

报告编号	MW/JH[2019]054
报告正文总页数	共 6 页



## 贵州省黔东南州雷山县方祥民族小学 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

二零一九年三月二十二日

## 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（微信同号）：18610416370

---

# 贵州省黔东南州雷山县方祥民族小学

## 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：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2018167

稽核日期：2019年3月13日

报告日期：2019年3月22日

报告编号：MW/JH [2019]054

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	13
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12月底,募款已超过48317万元,累计开餐学校达到1124所(现开餐学校886所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到290579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3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,前往贵州省黔东南州,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	3月13日	雷山县汽车站—方祥民族小学	搭乘便车	约46公里	约90分钟	0元

交通说明：自雷山县城前往方祥民族小学方向的客车最早发车时间为上午 11 点，如需在预定时间赶到学校，则需包车前往该校。自雷山县城至方祥民族小学全程路况良好。



图 1 雷山县城至方祥民族小学路况组图

## 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

方祥民族小学位于贵州省黔东南州雷山县方祥乡乡政府所在地，距离雷山县城约 46 公里。自雷山县城前往该校客车极少，需包车前往该校，全程路况良好。

方祥民族小学是一所六年制寄宿制乡镇级中心小学。该校现有小学一至六年级 6 个教学班，在校学生 166 人，教职工 24 人，午餐合计用餐人数 190 人。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划（简称营养餐）合作开餐学校，免费午餐基金按照每人每餐 4 元标准拨付捐赠资金用于教职工午餐，小学生则享受营养餐政策，自 2018 年 11 月起开餐，午餐资金构成如表 2。免费午餐基金同时为该校提供厨师工资补贴 2000 元/月。学校近期午餐时间是 12:20。

另据该校负责人余老师介绍，包含该校在内的雷山县营养餐覆盖学校均执行 5 元/人/天的餐标，学校向享受营养餐的学生收取 100 元/学期的餐费（平均 1 元/天），该笔餐费收取后上交至教育局支付中心，统一纳入营养餐资金管理。同时，该校寄宿制学生早晚餐同样实行免费，资金来源于“寄宿制学生生活补贴”及当地财政补贴，该笔资金独立核算支出。

表 2：午餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	0 元	0 元	0 元
义务教育阶段学生	0 元	4 元	1 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	验收	保管	财务	微博维护
姓名	余大海	唐光烈	杨光明	值周老师轮岗	杨光明	张文峰	余光福

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	15	4	5	24
营养改善计划	166	0	0	0	166

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
应到	20	25	29	24	29	39	24	190
实到	20	25	29	23	29	39	24	189

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	2018.11.27	18024 元	2019.1.23	18024 元	一致

说明：2018年11月27日，官网公示拨款18024元，学校微博于2019年1月23日补发公示收到拨款18024元，官网公示与学校微博公示一致，见图2。截至目前，官网及该校微博均仅公示了一次拨款。

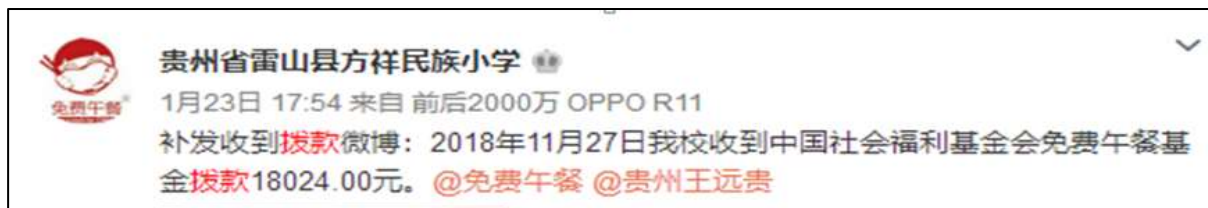


图2 官网公示拨款与学校微博公示拨款截图



图3 学校大门及校园环境组图

## 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%	79
	财务管理	30%	60
	就餐情况现场调查	30%	100
	信息披露调查	10%	45
	学生满意度调查	5%	84
百分制总分			76.45
重大问题扣分			20
上次稽核整改落实情况扣分			0
<b>最终得分</b>			<b>56.45</b>

### 4.2 存在的问题

稽核专员对方祥民族小学进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- 1、食品留样记录无审核签字；



- 2、库存食材出现变质腐烂，冰箱异味明显，存在重大食品安全隐患；
- 3、采购原始凭证无经手人签字；
- 4、未建立总入库及三餐出库记录，且免费午餐食材出入库记录数据异常；
- 5、免费午餐捐赠资金支出数据异常；
- 6、学校微博公示错误明显。

### 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	20	
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：

稽核当日，稽核专员在对该校食材仓储情况进行查看时发现存在重大食品安全隐患，具体情况如下：

稽核专员对库存的蔬菜类食材进行查看时发现库存的整件茄子出现了不同程度的变质腐烂，保管员未及时清理变质腐烂食材。同时，冰柜内部卫生状况差，存在明显异味，冻存的猪肉虽未变质但存在严重污染可能。稽核专员现场就食品安全问题的严重性与该校负责人及仓库保管员进行了深入沟通，并现场监督清理了冰柜及变质食材。

综上所述，稽核专员认为该校食材仓储存在食品安全隐患。根据《重大问题事项说明》及稽核评分原则，该校本次稽核综合评分予以扣除 20 分，希望该校引以为戒。



图 4 现场查见的变质食材与冰柜情况组图

#### 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，暂无过往稽核报告供比对分析。

### 5 结论

方祥民族小学稽核评分：56.45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)

方祥民族小学系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核。从本次稽核情况来看，该校食堂运行管理/免费午餐项目执行情况令人担忧。本次现场稽核过程中，稽核专员相继发现该校食堂出入库台账缺失、免费午餐捐赠资金支出异常、营养餐无任何财务数据、学校微博公示多处错误等问题，尤其是发现了该校存在严重食品安全问题，值得引起高度警惕。作为一所合作时间不算太长的项目学校，该校目前存在的问题可能有经验不足的原因，但更重要的是相关人员的食品安全意识和财务意识严重不足。食品安全和资金安全均是项目合作的底线，希望该校能从此次稽核中汲取教训，强化管理意识、食品安全意识、财务意识，立即对相关问题进行整改，确保学生食品安全和捐赠资金的合理规范使用！

稽核专员： 

2019年3月22日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况极差，在食品安全和资金安全上均存在隐患，希望校方能够针对本报告提出的问题，结合稽核专员在校指导进行整改，也请学校服务中心地区专员及时对学校工作加以指导，确保资金安全和食品安全，鉴于该校为首次接受免费午餐稽核中心现场稽核，本次予以警告，同时将该校列入贵州地区下次稽核重点关注学校。

稽核中心总监： 

2019年3月24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

该校厨房位于学生宿舍右侧独立建筑，拥有操作间、分餐间、食材仓库、餐厅等功能区，硬件设施良好。稽核当日，4名在岗厨师（其中2名系免费午餐基金支持）着装规范，个人卫生良好，持有效健康证上岗；厨房操作间整体环境卫生尚可，灶台、工作台及设备干净整洁，墙地面干净，无积水无卫生死角；食材储存方面，大米、食用油与蔬菜、肉类仓库分开，单独储存，仓储环境良好，但库存食材存在重大安全隐患（见4.3重大问题情况反馈）。稽核专员在食品留样专用冰柜查见前一开餐日食品留样，取样达标有效，标签清楚规范，食品留样记录核心要素完整，稍显不足的是无审核签字。

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	0
				2. 冷藏、冷冻设备	10	0
				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	79

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) 食材储藏扣分的原因是部分食材出现变质，冰柜异味明显，存在重大安全隐患；

(2) 食品留样扣分的原因是食品留样记录无审核签字。

#### 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

据该校负责人余大海老师介绍，该校午餐食材日常采购由杨光明老师负责，所有食材均系实行定点采购定期结算，供应商直接送货到校。该校营养餐资金及免费午餐资金均实行报账制，分别单列核算报销，但其支出核算原则不明确，缺乏科学依据。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。校方向稽核专员分别提供了三餐食材总采购原始凭证、免费午餐食材分割单据、免费午餐食材出入库记录以及免费午餐资金收支登记簿。在核查过程中，稽核专员注意到以下问题：一、从出示的三餐食材总采购原始凭证来看，单价、数据等正常，真实有效，但签字信息缺失；二、从出示的免费午餐食材分割单据和出入库记录来看，其数据分割的依据不明确，免费午餐食材出库数据未按餐次登记，且从数据分析结果来看，部分食材的出库数据超出了正常范围；三是该校针对营养餐部分本期尚未建立任何财务数据；四是该校针对免费午餐捐赠资金部分的支出入账因出入库数据存在异常而存疑；五是该校食堂的总入库台账和三餐出库台账均未建立，食堂保管员仅将部分数据简单记录在稿纸上，缺乏基本的规范意识。

综上所述，稽核专员认为该校捐赠资金的使用存在严重漏洞和风险，并就以上问题与该校负责人进行了深入沟通，给予了相关建议。

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	20
				2. 供应商信息	5	5
				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		

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		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	60

**财务管理项目扣分说明：**

- (1) 原始凭证扣分的原因是采购人员和验收人员签字缺失；
- (2) 入库记录扣分的原因是食堂无总入库记录，且免费午餐食材按照自行分割的数据填写，存疑；
- (3) 出库记录扣分的原因食堂无三餐食材出库记录，且免费午餐食材的出库数据不严谨，部分食材出库数据超出了正常范围。
- (4) 现金流水账扣分的原因是免费午餐捐赠资金的支出核算因出入库数据异常而存疑。

**现场照片：**



图II-1 三菜食材总采购凭证



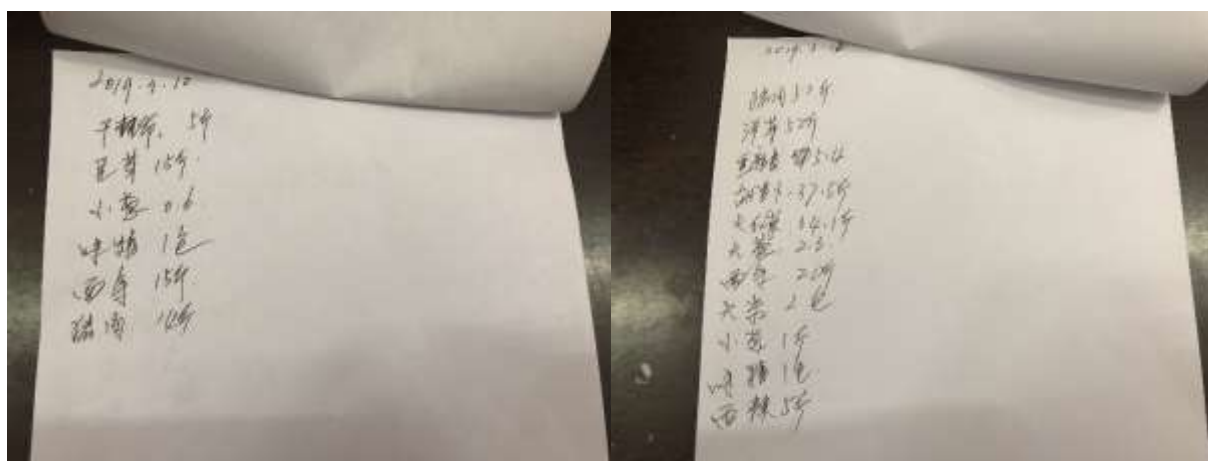
图II-2 免费午餐食材分割单据组图



图II-3 免费午餐食材出入库记录组图



图II-4 免费午餐资金收支登记簿



图II-5 食堂保管员简单登记的总出入库数据组图

### III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为莴笋炒猪肉、大千豆腐炒猪肉、白菜炒肉、白菜汤，主食米饭，备餐量足，干净卫生，口感良好。稽核专员与该校师生一起用餐，教职工菜品与学生菜品完全一致。该校的用餐情况大致如下：开餐前，各班学生排队进入餐厅等待

分餐，分餐时厨师分别为学生打饭菜，分餐后学生在餐厅用餐，用餐时各班老师均在现场监督，用餐结束后浪费及餐后剩余均不明显，学生自行清洗餐具并放入餐具消毒柜统一消毒保管。稽核专员注意到该校学生就餐前均未洗手，原因是暂时不具备统一洗手条件。

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	10		
总分			100%		100	100

#### 就餐情况项目扣分说明：

稽核当日，该校午餐质量良好，就餐管理规范，餐后浪费及剩余均不明显。因不具备统一洗手条件，餐前洗手暂不扣分。

#### 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 餐具消毒/餐具卫生情况



图III-4 餐后浪费/剩余情况组图

#### 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，该校微博公示发布基本正常，收入公示、采购公示、用餐公示等均有体现，但该校微博在发布采购及用餐公示时均仅公示了免费午餐基金拨款人数部分，对于营养餐相关数据（包括营养餐用餐人数）则未纳入公示范围。

稽核专员核查该校微博时发现存在以下问题：一是稽核当日学校微博发布教职工应

到用餐人数 29 人，实到用餐人数 26 人，但稽核专员从该校校长及相关人员处获得的在岗教职工为 24 人；二是学校微博发布用餐公示时显示的“全校教职工用餐总人数 29 人，外出支教 4 人，教师请假 0 人，实到人数 26 人”，实到人数计算错误；三是稽核当日发布的午餐菜谱与实际菜谱不一致，少了一个菜（白菜炒肉）。

针对该校微博未将营养餐开展的相关数据纳入公示范围的情况，稽核专员与该校杨校长及负责微博维护的田老师深入沟通，并提出了相关建议。但截止本报告截稿，学校微博发布的相关数据仍未修正。

表IV：信息披露调查现场稽核评分表

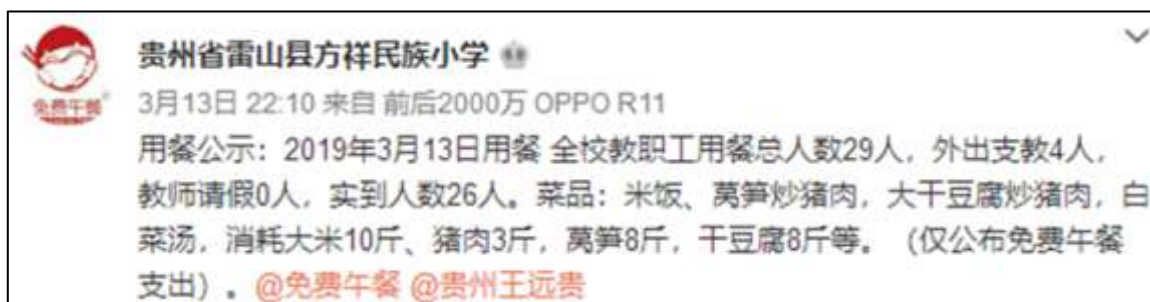
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
信息披露调查	10%	用餐人数及日期	20%	-	20	0
		微博发布及时性	20%	-	20	20
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	45

#### 信息披露调查项目扣分说明：

(1) 用餐人数及日期扣分的原因是微博发布的教职工应到人数与现场获得的人数相差 5 人，且实到人数计算错误；

(2) 菜品、食材是否属实扣分的原因是稽核当日微博发布的菜谱与实际菜谱不一致，少一个菜品；另外，微博发布的免费午餐食材出库数据中，大米的出库消耗数量严重超出正常范围；

(3) 该校微博日常公示未发布营养餐数据，鉴于本地区项目学校均系同一格式，暂不做扣分处理。



图IV-1 稽核当日学校微博用餐公示截图

## V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校五年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 29 人，回收有效问卷 29 份，抽样比例 15.3%，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	29	喜欢	29	100.0%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	29	没有吃	21	72.4%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	29	每天熟	24	82.8%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	29	吃饱了	29	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	29	少	25	86.2%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	29	能	29	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	29	是	29	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	29	不收	0	0.0%	1	15%	3
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	29	没有	29	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	29	洗了	18	62.1%	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。