

报告编号	MW/JH[2019]080
报告正文总页数	共 7 页



云南省大理州漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园 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

二零一九年四月十六日

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（微信同号）：18610416370

云南省大理州漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园

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：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2016059

稽核日期：2019 年 4 月 12 日

报告日期：2019 年 4 月 16 日

报告编号：MW/JH [2019]080

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.....	5
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.....	8
I 卫生及食品安全.....	8
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.....	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>

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

2019年4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,前往云南省大理州漾濞县,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	4 月 12 日	漾濞县城—龙潭乡	包车往返	约 100 公里	1 小时 40 分	400 元
2	4 月 12 日	龙潭乡—中心幼儿园	步行	约 1.7 公里	约 20 分钟	0 元

交通说明：漾濞客运站至龙潭乡方向日常营运客车班次较少，发车时间较晚，如需在预定工作时间抵达学校，需从县城包车前往，也可先行坐车至平坡大桥，再从桥头包车前往（可节省 100 元左右车费）。县城至龙潭乡路况尚可，全程硬化路面，到达龙潭乡之后，从龙潭完小围墙外小路，沿路直走，约 20 分钟即可到达幼儿园。



图 1 路况组图（箭头处为学校）

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）《学校食品安全与营养健康管理规定》（中华人民共和国教育部、中华人民

共和国国家市场监督管理总局、中华人民共和国国家卫生健康委员会令第 45 号)；

(2) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》(教财〔2012〕2 号)；

(3) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范)；

(4) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园位于云南省大理州漾濞县龙潭乡龙潭村，幼儿园距离乡政府约 1.7 公里，距离漾濞县 70 公里；县城至该地交通不便，但全程水泥和柏油路面，路况尚可。

漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园为公办幼儿园，该园现有小班和大班两个年级，在校学生 119 人、教职工 10 人。该园系免费午餐基金全额拨款幼儿园，学校实行教职工和学生均为 4 元/餐的餐标；资金构成是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和教职工午餐；自 2016 年 11 月起开餐，资金构成如表 2；该园现有 3 位厨师，免费午餐为每位厨师提供工资补贴 900 元/月。学校近期开餐时间是 11:40。

除少部分龙潭街上学生除外，该园均为住宿制学生，每天早晚餐合计收费标准为 6 元/人，其他上学住宿等费用暂不明确。

表 2：开餐资金构成表

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	0 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	园长	后勤	采购人	出入库	微博	留样
姓名	吉国民	张朝珍	苏正荣	陈道喜、苏贵仙、候先花	张朝珍	厨师轮流

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	119	5	3	2	129
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 5：就餐人数核查表

年级	幼儿园小班	幼儿园大班	教职工	合计
应到	55	64	10	129
实到	55	62	9	126

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 11 月 27 日	39828 元	官网未公示
2	2018 年 4 月 27 日	60792 元	2018 年 5 月 5 日	60792 元	一致

说明：学校最近两次拨款均有微博公示和资金结余说明，在 2018 年 4 月 27 日免费午餐官网公示拨款 60792 元，学校于 5 月 5 日收到 60792 元午餐拨款，公示较为及时，且学校微博公示与官网公示拨款金额一致。在 2018 年 11 月 27 日学校微博公示显示收到免费午餐拨款 39828 元，但该笔拨款官网未有公示，需要学校服务中心伙伴与之确认。



图 2 学校微博公示拨款截图



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%	80
	财务管理	30%	52
	就餐情况现场调查	30%	90
	信息披露调查	10%	100

	学生满意度调查	5%	100
	百分制总分		77.6
	重大问题扣分		0
	上次稽核整改落实情况扣分		2
	最终得分		75.6

4.2 存在的问题

稽核专员对龙潭中心幼儿园进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、幼儿园食品留样不足 125g；
- 2、幼儿园财务管理和采购凭证与龙潭乡完小的账目混合，无法分清日常食材开支；
- 3、本学期未登记现金流水账；
- 4、出入库登记台账缺少采购人、验收人、领料人签字；
- 5、餐后有部分米饭剩余，构成明显浪费。

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	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 13 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]130。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：漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园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	学校食堂环境卫生（含食材储藏室卫生）欠佳	学校已搬迁新校区，食堂卫生环境良好，墙地面卫生干净整洁	已整改	0
2	食品留样登记台账欠规范	食品留样登记台账完整，签字规范	已整改	0
3	该校未能建立食堂出库台账	学校建立了出入库台账，但账目与完小混合，无法分清具体的食材消耗情况	整改无效	2
4	微博信息公开不透明，日常用餐公示未公示总就餐人数及午餐食材总消耗，无法反映出全校总体就餐情况	各项财务所需票据齐全，记录清楚	已整改	0
			合计扣分	2

从本次现场稽核情况来看，学校就上次稽核存在的问题来看，大部分问题均已进行整改且整改到位。但学校在财务管理上还需进行全面整改，将采购台账与食材出入库记录等工作与完小分离，做到单独记录，专门管理。

5 结论

漾濞县龙潭乡龙潭中心幼儿园稽核评分：75.6 分，午餐项目执行情况为一般。

（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）

该校在时隔两年后，再次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，就整体情况而言，与上一次稽核报告得分相差不大。从本次稽核现状来看，学校在厨师厨房卫生、菜品搭配、分餐与就餐秩序等方面做得比较好；但在财务管理上存在较大漏洞，特别是食材采购、出入库登记与龙潭完小新校区就餐人员共同记录，无法分清幼儿园与完小的具体食材消耗情况。希望学校能及时把财务管理工作补充整改到位，做好财务单独登记，专门管理，确保学校午餐资金的公开透明。在此，也希望学校能与中心校多多沟通，争取早日结束厨师厨房共用、幼儿园与小学备餐共存的局面。同时，望学校能够就此次稽核中存在的问题及时改进，完善不足，对免费午餐工作加强管理，做好责任分工，以行动来确保免费午餐项目在学校的良性运行！

稽核专员：

邵小二

2019 年 4 月 16 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况一般，学校在财务管理方面混乱，缺少现金流水账，存在一定资金安全风险，希望校方能够及时规范财务管理，也请学校服务中心相关工作人员及时与校方沟通，完善财务管理，确保项目资金安全。

稽核中心总监：高鑫

2019 年 4 月 22 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 3 位厨师在厨房工作，厨师整体卫生情况良好，佩戴帽子、系围裙戴口罩；食堂操作间整体环境卫生干净整洁，工作台炊具等摆放基本整齐；学校食材为每周采购；查看储藏间，米、面、油都能够按要求摆放，基本能够有效防鼠隔潮；现场查看，学校能够按照要求进行食品留样并张贴留样标签，但留样不足 125g，故此项扣除相应得分。

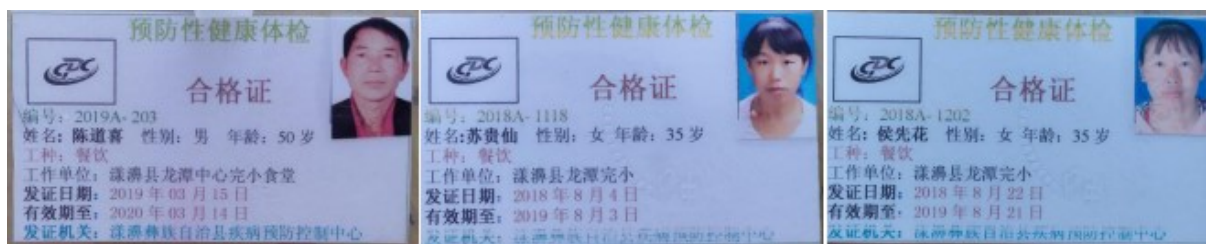
表 I：卫生及食品安全现场稽核评分表

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	0
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	80

卫生及食品安全项目扣分说明：

食品留样项扣分原因是留样不足 125g。

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（留样不足 125g）

II 财务管理

该校所需食材均由教育局统一招标，实行定点采购；大米和油约每月采购一次，在漾濞彝族自治县国有粮油购销公司进行采购，肉类、蔬菜食材为每周采购一次，在漾濞龙诚配送中心订购，由龙潭完小统一负责采购。

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、关于采购原始凭证方面，该校提供的采购原始凭证为学校自制单据，条款名目清晰，盖章签字完整规范，但完小与幼儿园的食材数量没有分开记录，无法分清每日消耗数额，不利于财务管理，故扣除相应得分（因幼儿园厨房有单独的出入库登记，加上当日中心校与龙潭完小均有老师在场说明情况，同时根据双方提供的相关单据凭证，对比幼儿园微博公示，暂未发现食材虚报与出入库记录不符问题，故此项不追加扣分）；2、关于出入库登记方面，该校采用食堂出入库登记清单进行登记，详细记录每日早中晚三餐食材消



耗，其食材与龙潭完小提供的原始凭证一致，出库食材与入库数据相符（出入库登记与龙潭完小新校区就餐学生的食材共同记录，但幼儿园每日开餐微博也有说明，故此项扣除部分得分），但缺少采购人、验收人、领料人的签字；3、关于现金流水账方面，以往开餐的现金日记账由完小统一登记，现完小已不再是免费午餐项目合作学校，该校本学期也未开始记录现金流水账，故扣除该项相应得分。

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	5
				3. 签字规范	5	5
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	5
				2. 签字规范	5	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	5
				2. 签字规范	5	2
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	52

财务管理项目扣分说明：

- 1、原始凭证项扣分原因是学校与完小共同采购，无法确认幼儿园具体消耗。
- 2、出入库登记项扣分原因是学校进行了出入库登记，但与新校区完小消耗食材共同记录，不能分清幼儿园每日真实消耗，且缺少相关人员签字。
- 3、现金流水账项扣分原因是本学期还未建立现金日记账。

现场照片：



图II-1 原始凭证组图（和龙潭完小一起的原始采购单）



图II-2 龙潭完小采购付款凭证组图

图II-3 出入库台账登记组图（与龙潭完小共同登记、缺少相关人员签字）

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。该校当日午餐菜品为粉蒸肉、炒海带、红烧土豆、黄瓜鸡蛋汤和米饭，味道不错；中午正常开餐时间是 11:40。下课前，厨师会提前备好午餐饭菜，等待幼儿园老师前来分餐；下课后，老师从食堂按班级分好午餐后，将饭菜抬至各自班上，学生坐在座位上等待，由幼儿园老师进行统一打饭分餐；开餐前，学生们会在班级卫生间进行餐前洗手，待老师将所有学生打完后，大家再一同用餐；老师和学生一同在教室就餐（完小在幼儿园一楼用餐，午餐与幼儿园相同，由厨师负责分餐），其饭菜与学生相同；观察整个就餐过程，整体秩序良好。

就餐结束后，餐后有少量剩余（完小与幼儿园一起），餐后餐具班级保育员负责清洗，清洗干净后再由幼儿班学生抬至楼下餐厅，再由厨师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	0
总分			100%		100	90

就餐情况项目扣分说明：

餐后浪费项扣分原因是餐后有部分剩余，构成午餐明显浪费。

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



图III-4 餐后剩余情况组图

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，该校基本能按照信息公开要求及时公示与午餐相关的信息，微博公示在时间、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，基本能够反映出开餐情况。

稽核当日学校微博发布就餐人数为 126 人（不含龙潭完小人数），当日现场清点人数情况为 126 人（包含学生 117 人、教职工 9 人），微博公示与实际就餐人数一致。

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

信息披露调查项目扣分说明：无。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，该校均系学龄前儿童，无法满足稽核工作的正常问卷调查工作，但根据

当天就餐情况，询问孩子们对午餐满意情况，综合当日午餐菜品口味，决定对该项统一予以 5 分。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	——	——	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西？	——	没有	——	——	5	5%	5
米饭是否蒸熟？	——	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
总分						100%	100

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 125 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的；为学生提供四季豆、鲜黄花菜、野生蘑菇、发芽土豆的；连续两次稽核发现存在师生不同餐的或者教师加餐情节严重的。
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。