

|         |                |
|---------|----------------|
| 报告编号    | MW/JH[2019]110 |
| 报告正文总页数 | 共 7 页          |



## 四川省凉山州美姑县侯播片区采红乡中心小学 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

二零一九年五月十四日

## 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（微信同号）：18610416370

---

# 四川省凉山州美姑县侯播片区采红乡中心小学 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 斌

报告批准：高 鑫

学校编号：2013018

稽核日期：2019 年 5 月 8 日

报告日期：2019 年 5 月 14 日

报告编号：MW/JH [2019]110

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            | 5  |
| 4.1 学校评分          | 5  |
| 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    | 6  |
| 5 结论              | 7  |
| 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           | 10 |
| III 就餐情况          | 12 |
| IV 信息披露调查         | 15 |
| V 学生匿名调查          | 15 |
| 第三部分 附件           | 17 |
| 附件 1. 现场稽核评分细则    | 17 |
| 附件 2. 重大问题事项说明    | 19 |

## 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5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,前往四川省凉山州美姑县,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  | 5 月 8 日 | 美姑汽车站—牛牛坝   | 客运面包车 | 约 20 公里 | 约 30 分钟 | 15 元 |
| 2  | 5 月 8 日 | 牛牛坝—采红乡中心小学 | 面包车   | 约 17 公里 | 约 1 小时  | 20 元 |

交通说明：自美姑县城前往采红乡中心小学可先自县城搭乘客运面包车到达牛牛坝大桥后，换乘前往侯播乃拖方向的面包车，约 1 小时左右抵达采红乡中心小学门口。自美姑县城至牛牛坝路况良好，交通方便；牛牛坝至采红乡中心小学全程泥石路面，路况较差。



图 1 牛牛坝至采红乡中心小学路况组图

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) 《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

采红乡中心小学位于四川省凉山州美姑县采红乡政府所在地，距离美姑县城约 37 公里。自美姑县城至该校可乘坐客运面包车抵达牛牛坝大桥后继续换乘面包车前往该校，全程约 1 小时 30 分钟。县城至牛牛坝路况良好，牛牛坝至采红乡路况较差。

采红乡中心小学是一所寄宿制乡镇级中心校。该校现有学前班 1 个班及小学一至六年级 12 个教学班，在校学生 522 人，教职工 35 人（其中纳入免费午餐拨款并陪餐教职工 9 人），午餐合计用餐人数 557 人（不含未与学生同餐教职工）。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 元的标准拨付捐赠资金用于教职工午餐，同时按照每人每天 1 元的标准拨付捐赠资金用于学前班学生午餐（学前班学生享受营养餐 3 元/人/天），义务教育阶段学生则享受营养餐政策（4 元/人/天），自 2013 年 3 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 5 名厨师的工资补贴，标准为 1000 元/人/月。学校近期午餐时间是 12:20。

除面向全校师生提供午餐正餐外，该校还面向 336 名寄宿制学生提供早晚餐。其早晚餐资金来源于“寄宿制学生生活补贴”，标准为 170 元/人/月，该笔资金实行独立核算。

表 2：午餐资金构成表

| 类别       | 免费午餐 | 营 改 餐 | 自 费 |
|----------|------|-------|-----|
| 学前教育     | 1 元  | 3 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 | 负责人  | 后勤   | 采购   | 保管   | 财务   | 微博维护 |
|----|------|------|------|------|------|------|
| 姓名 | 曲比阿子 | 沙古曲乌 | 沙古曲乌 | 沙古曲乌 | 沙古曲乌 | 沙古曲乌 |

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   | 58   | 4    | 5    | 0  | 67  |
| 营养改善计划 | 548  | 0    | 0    | 0  | 548 |





表 5：就餐人数核查表

| 年级 | 学前 | 一年级 |    | 二年级 |    | 三年级 |    | 四年级 |    | 五年级 |    | 六年级 |    | 教职工 | 合计  |
|----|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|-----|
|    |    | 1   | 2  | 1   | 2  | 1   | 2  | 1   | 2  | 1   | 2  | 1   | 2  |     |     |
| 应到 | 58 | 40  | 43 | 38  | 36 | 38  | 41 | 43  | 37 | 47  | 40 | 40  | 47 | 9   | 557 |
| 实到 | 58 | 40  | 42 | 37  | 36 | 36  | 39 | 40  | 37 | 46  | 39 | 39  | 47 | 7   | 543 |

统计说明：教职工人数不含未与学生一同就餐的教师（26 人）。

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. 8. 27 | 37799 元 | 2018. 11. 12 | 37799 | 一致 |
| 2  | 2019. 4. 03 | 25573 元 | 2019. 5. 01  | 25573 | 一致 |

说明：官网显示，该校最近两次拨款时间分别是 2018 年 8 月 27 日及 2019 年 4 月 3 日，拨款金额分别为 37799 元及 25573 元。根据对该校微博的核查情况来看，2018 年 8 月 27 日拨款于 2018 年 11 月 12 日公示，公示金额与官网一致；2019 年 4 月 3 日拨款未单独公示，仅在 2019 年 5 月 1 日公示的 4 月财务总结中体现，公示金额与官网一致。



图 2 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%  | 84   |
|              | 财务管理     | 30%  | 79   |
|              | 就餐情况现场调查 | 30%  | 55   |
|              | 信息披露调查   | 10%  | 90   |
|              | 学生满意度调查  | 5%   | 92   |
| 百分制总分        |          |      | 74.8 |
| 重大问题扣分       |          |      | 10   |
| 上次稽核整改落实情况扣分 |          |      | 8    |
| 最终得分         |          |      | 56.8 |

### 4.2 存在的问题

稽核专员对采红乡中心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、5 名厨师中 3 名健康证过期未补办；
- 2、厨房操作间地面积水明显，存在卫生死角；
- 3、食品留样无分管领导审核签字，且未对早晚餐食品留样情况进行登记；
- 4、饭菜卫生状况差，土豆削皮不彻底；
- 5、采购原始凭证无采购及验收签字，出入库记录签字不规范；
- 6、大米账面出库数据与实际消耗量差距明显；
- 7、食堂管理及财务管理工作由一人包干，监督机制缺失。

### 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       | 10              |    |
| 6  | 学校存在食品安全隐患           | 0               |    |

| 序号 | 事项            | 扣分（另扣 5 分—20 分） | 合计 |
|----|---------------|-----------------|----|
| 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，稽核专员在现场发现该校午餐大米账面出库数据与当日实际使用量存在较大差距，账实不符现象明显（详见本报告第二部分 II 财务管理）。根据稽核重大问题相关说明及稽核评分原则，该校本次稽核综合评分予以扣除 10 分。希望引以为戒！

#### 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 2018 年 10 月 18 日，项目稽核报告编号 MW/JH【2018】222。本次稽核与上一次稽核整改对比情况如下：

表 9：采红乡中心小学稽核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  | 厨房墙面卫生较差，有明显的烟尘油污      | 厨房地面湿滑，积水明显               | 整改不到位 | 2  |
| 2  | 购买土豆发芽且给学生食用           | 未发现库存土豆发芽                 | 已整改   | 0  |
| 3  | 大部分学生没有餐前洗手            | 大部分学生就餐前自觉洗手              | 已整改   | 0  |
| 4  | 留样标签缺少留样菜品名称           | 现场查见食品留样标签清楚              | 已整改   | 0  |
| 5  | 原始凭证缺少供应商信息，无采购人和验收人签字 | 查见采购原始凭证仍然没有采购及验收签字       | 未整改   | 2  |
| 6  | 出入库记录缺少相关人员签字          | 查见入库记录无验收签字，出库记录无保管员及领用签字 | 未整改   | 2  |
| 7  | 餐后有剩余，有少量浪费            | 查见餐后浪费情况较为明显，学生倾倒饭菜量较大    | 未整改   | 2  |
|    |                        |                           | 合计扣分  | 8  |

从本次现场稽核情况来看，该校上一次稽核存在的 7 项问题仍有 4 项未整改，可以看出该校对相关问题的重视程度明显不足。

#### 4.2 存在的问题

稽核专员对侯播片区采红乡中心小学进行现场稽核后，该校目前存在以下主要问题：

- 1、厨房墙面卫生较差，有明显的烟尘油污；
- 2、购买土豆发芽且给学生食用；

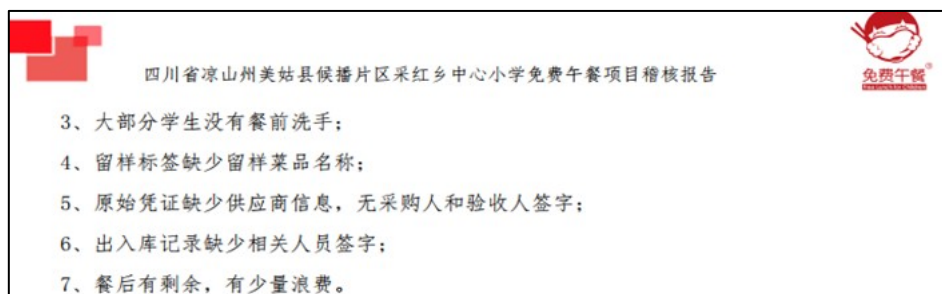


图 4 上次稽核报告存在问题截图

## 5 结论

采红乡中心小学稽核评分：56.8 分，午餐项目执行情况为极差。

(学校评级：分数 $\geq 90$ 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)

采红乡中心小学于 2018 年 10 月接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，当次稽核评价及格，整体情况不乐观。时隔半年，该校再次接受现场稽核。从本次稽核情况来看，该校对上次稽核存在的问题仍有过半无任何整改，可见该校对相关问题重视程度明显不足。而本次新发现的饭菜卫生状况差、师生不同餐、虚报食材（大米）出库，已触及到原则问题，尤其是师生不同餐，该校宁愿放弃免费午餐基金对教师的午餐拨款，也不愿意与学生一同就餐，其做法确实让人难以理解。

稽核专员：



2019 年 5 月 14 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况较差。学校近两次稽核情况均不乐观，午餐质量无法保证、食材出库不清晰、师生不同餐、浪费严重等问题，均触碰了免费午餐的底线，无法保证食品安全和资金安全，建议停止合作。

稽核中心总监：



2019 年 5 月 23 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

该校厨房位于校园办公楼背后一幢独立建筑，硬件条件尚可，功能分区完善。稽核当日，5名在岗厨师着装规范，个人卫生良好，但仅2名厨师持有效健康证，另3名厨师健康证已过期且未补办；厨房操作间整体环境卫生尚可，灶台、工作台干净，炊具摆放整齐，但地面湿滑，并存在明显卫生死角；食材仓库干净整洁，食材码放整齐有序，粮油类食材单独仓储，防潮措施良好；食品安全方面，未查见变质食材，于食品留样冰柜查见食品留样，标签清楚，但留样记录无审核签字，同时，该校未记录早晚餐食品留样情况。

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<br>食品安<br>全 | 25% | 健康证  | 10%  |            | 10  | 0  |
|                 |     | 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   | 2  |
|                 |     | 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   | 2  |
| 总分              |     |      | 100% |            | 100 | 84 |

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 健康证扣分的原因是5名厨师中3人健康证过期未补办。
- (2) 厨房卫生扣分的原因是操作间地面湿滑，存在卫生死角。
- (2) 食品留样扣分的原因是无审核签字，且未对早晚餐留样情况进行登记。

#### 现场照片：





图I-1 厨师健康证组图（蓝色健康证过期）



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

该校午餐食材由沙古曲乌老师负责组织制定采购计划并通知供应商，由供应商直接送货到校。粮油及肉类食材由当地政府招标供应商配送，蔬菜类食材由学校自行确定的供应商送货上门。粮油类采购周期不固定，根据需求通知供应商送货，猪肉及蔬菜类食材每周采购两次。学校与供应商每月结算一次，并在报销后由教育局会计核算中心直接向供应商付款。

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，该校食堂财务管理情况总体情况不太乐观，采购原始凭证、出入库记录、资金收支记录等完整，采购单价正常，入库数据与采购原始凭证一致，存在的主要问题包括以下三个方面：一是采购原始凭证未签字；二是登记于“营养改善计划工作情况登记表”的食材入库记录无验收签字，同时出库记录无领用签字；三是日常食材出库数据中大米的使用量超出正常消耗水平，与实际出库量差距明显。关于捐赠资金的核算支出，从核查该校的免费午餐财务总结报表及学校微博公示月度财务总结来看，其捐赠资金支出基本按照人均餐值核算，符合要求。

需特别指出的是，稽核当日，该校午餐大米的使用量与账面出库数据差距明显。稽核专员在核查出入库记录时发现，该校午餐大米日常账面出库数据为4袋（50斤/袋，200斤），而该校目前使用的是一台24盘蒸饭机，当日蒸饭22盘，根据米饭盘规格，可测算出当日大米实际消耗量约150斤。稽核专员进一步将该校大米消耗量与当地其他同等规模的学校对比，发现其账面出库数据也明显偏高。稽核专员据此认为，该校午餐大米日常消耗量存在虚报现象。

综上所述，稽核专员认为该校在食材出库安排及数据登记上缺乏基本的严谨和据实原则。





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  | 10 |
|      |     |       |      | 2. 签字规范  | 5   | 2  |
|      |     | 出库登记  | 15%  | 1. 数据属实  | 10  | 0  |
|      |     |       |      | 2. 签字规范  | 5   | 2  |
|      |     | 现金流水账 | 10%  |          | 10  | 10 |
| 总分   |     |       | 100% |          | 100 | 79 |

财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分的原因是无采购及验收签字。
- (2) 入库记录扣分的原因是入库记录无验收签字。
- (3) 出库记录扣分的原因是大米出库数据与实际使用量差距明显，且没有领用签字。

现场照片：



图II-1 采购原始凭证组图

| 记录表            |              |       |      |      |       | 登记人姓名 领货人姓名     |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
|----------------|--------------|-------|------|------|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|--------|-------|-------|--|
| 时间: 2019年4月24日 |              |       |      |      |       |                 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
| 年级             | 购入库登记 (公示登记) |       |      |      |       |                 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
| 就餐人数           | 食物名称         | 单价    | 数量   | 金额   | 售货人姓名 | 采购人员签名          | 食物名称                                                                                          | 单价  | 数量    | 金额     | 登记人姓名 | 领货人姓名 |  |
| 43             | 白菜           | 2元    | 90斤  | 180  | 莫色源大  | 沙中              | 米                                                                                             | 120 | 4袋    | 480    | 潘红    |       |  |
| 48             | 土豆           | 1.5元  | 200斤 | 300  | "     |                 | 留样物品流向                                                                                        | 肉   | 15.68 | 50斤    | 784   | √     |  |
|                | 青椒           | 5元    | 40斤  | 200  | "     |                 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">膳食<br/>份证复印件</div> | 土豆  | 15元   | 200斤   | 300   | √     |  |
|                | 蒜苔           | 5元    | 40斤  | 200  | "     |                 |                                                                                               | 鸡蛋  | 1元    | 400个   | 400   | √     |  |
|                | 鸡蛋           | 1元    | 400个 | 400  | "     |                 |                                                                                               | 白菜  | 2元    | 30斤    | 60    | √     |  |
|                | 西红柿          | 5元    | 40斤  | 200  | "     |                 |                                                                                               | 香菜  |       |        | 58.95 | √     |  |
|                | 豆角           | 2.5元  | 150斤 | 375  | "     |                 | 责任人                                                                                           |     |       |        |       |       |  |
|                | 黄瓜           | 2元    | 100斤 | 200  | "     |                 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
|                | 肉            | 15.68 | 150斤 | 2352 | "     |                 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
|                | 合计           |       |      | 4457 |       |                 | 合计                                                                                            |     |       | 282.85 |       |       |  |
| 购出出库登记 (公示登记)  |              |       |      |      |       | 金额 (大写) 拾陆元玖角玖分 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
|                |              |       |      |      |       | 食谱公示            |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |
|                |              |       |      |      |       | 米饭、土豆、肉、炒鸡蛋、白菜汤 |                                                                                               |     |       |        |       |       |  |

中心校汇总(上报) 上报学区会计处, 3、学区会计每月1号前将月资金结算登记表一式三份报县

图II-2 出入库记录组图

| 支出部分——工资支出         |                |                 |                |       |        |           |      |            |
|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-------|--------|-----------|------|------------|
| 厨师工资所属时间           | 厨师人数           | 厨师工作时间<br>(月或天) | 厨师工资<br>(元/天)  | 备注    |        | 免午承担      | 营改余缴 | 免午余缴       |
| 2019年2月 (2.1-2.28) | 5              | 4               | ¥45.00         |       |        | ¥900.00   | ¥0.0 | ¥34,050.17 |
| 2019年3月 (3.1-3.31) | 5              | 1               | ¥1,000.00      |       |        | ¥5,000.00 | ¥0.0 | ¥29,050.17 |
| 2019年4月 (4.1-4.30) | 5              | 1               | ¥1,000.00      |       |        | ¥5,000.00 | ¥0.0 | ¥24,050.17 |
| 2019年5月 (5.1-5.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥24,050.17 |
| 2019年6月 (6.1-6.30) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥24,050.17 |
| 2019年7月 (7.1-7.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥24,050.17 |
| 2019年8月 (8.1-8.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥24,050.17 |
| 支出部分——餐费支出         |                |                 |                |       |        |           |      |            |
| 开餐费用所属日期           | 免午就餐天数<br>(每月) | 教职工人数<br>(每月)   | 资助学生人数<br>(每月) | 餐标    | 实际消耗金额 | 免午餐费支出    | 营改余缴 | 免午余缴       |
| 2019年2月 (2.1-2.28) | 4              | 36              | 232            | ¥4.00 | 376    | ¥376.00   | ¥0.0 | ¥23,674.17 |
| 2019年3月 (3.1-3.31) | 21             | 189             | 1218           | ¥4.00 | 1974   | ¥1,974.00 | ¥0.0 | ¥21,700.17 |
| 2019年4月 (4.1-4.30) | 22             | 198             | 1276           | ¥4.00 | 2068   | ¥2,068.00 | ¥0.0 | ¥19,632.17 |
| 2019年5月 (5.1-5.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥19,632.17 |
| 2019年6月 (6.1-6.30) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥19,632.17 |
| 2019年7月 (7.1-7.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥19,632.17 |
| 2019年8月 (8.1-8.31) |                |                 |                |       |        | ¥0.00     | ¥0.0 | ¥19,632.17 |
| 支出部分——配套支出         |                |                 |                |       |        |           |      |            |

图II-3 财务总结报表截图

### 学生晚课、食堂用具是否按要求消毒

1. 学生晚课、食堂用具是否按要求消毒

2. 晚课已是否按上用保洁桶清洗抹布

3. 消毒桶是否按上规定与消毒液配比成消毒液

### 晚课拖池

1. 午、晚餐有无充分

2. 学生晚课、食堂用具是否按要餐前消毒

3. 消毒桶是否按上规定与消毒液配比成消毒液

日期: 2022年5月25日

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 身高  | 体重  | 视力  | 听力  | 语言 | 运动 | 其他 |
|----|----|----|-----|-----|-----|-----|----|----|----|
| 李  | 男  | 12 | 150 | 45  | 4.8 | 5.0 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 140 | 40  | 4.5 | 4.8 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 160 | 50  | 5.0 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 155 | 48  | 4.9 | 5.1 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 145 | 42  | 4.6 | 4.9 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 165 | 52  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 152 | 46  | 4.8 | 5.0 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 142 | 38  | 4.4 | 4.7 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 162 | 51  | 5.0 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 153 | 47  | 4.9 | 5.1 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 143 | 39  | 4.5 | 4.8 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 163 | 53  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 154 | 49  | 4.9 | 5.1 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 144 | 41  | 4.6 | 4.9 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 164 | 54  | 5.2 | 5.4 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 156 | 50  | 5.0 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 146 | 43  | 4.7 | 5.0 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 166 | 55  | 5.2 | 5.4 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 157 | 51  | 5.0 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 147 | 44  | 4.7 | 5.0 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 167 | 56  | 5.2 | 5.4 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 158 | 52  | 5.0 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 148 | 45  | 4.8 | 5.1 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 168 | 57  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 160 | 53  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 150 | 47  | 4.9 | 5.1 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 170 | 60  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 161 | 54  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 151 | 48  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 171 | 61  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 162 | 55  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 152 | 49  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 172 | 62  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 164 | 56  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 154 | 50  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 174 | 63  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 166 | 57  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 156 | 51  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 176 | 64  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 168 | 58  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 158 | 52  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 178 | 65  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 170 | 60  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 160 | 54  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 180 | 67  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 171 | 61  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 161 | 55  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 181 | 68  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 172 | 62  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 162 | 56  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 182 | 69  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 174 | 63  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 164 | 58  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 184 | 71  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 176 | 65  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 166 | 59  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 186 | 72  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 178 | 66  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 168 | 60  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 188 | 73  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 180 | 64  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 170 | 58  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 190 | 75  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 181 | 67  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 171 | 61  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 191 | 76  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 182 | 68  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 172 | 62  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 192 | 77  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 184 | 69  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 174 | 63  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 194 | 79  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 186 | 71  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 176 | 65  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 196 | 80  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 188 | 72  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 178 | 66  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 198 | 81  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 190 | 74  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 180 | 67  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 200 | 83  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 191 | 75  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 181 | 69  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 201 | 84  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 192 | 76  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 182 | 70  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 202 | 85  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 194 | 77  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 184 | 71  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 204 | 87  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 196 | 79  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 186 | 73  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 206 | 89  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 198 | 80  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 188 | 74  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 208 | 91  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 200 | 82  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 190 | 75  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 210 | 93  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 201 | 85  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 191 | 77  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 211 | 94  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 202 | 86  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 192 | 78  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 212 | 95  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 204 | 87  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 194 | 79  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 214 | 97  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 206 | 89  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 196 | 81  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 216 | 99  | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 208 | 90  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 198 | 82  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 218 | 101 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 210 | 92  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 200 | 85  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 220 | 103 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 211 | 95  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 201 | 87  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 221 | 104 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 212 | 96  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 202 | 88  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 222 | 105 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 214 | 97  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 204 | 89  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 224 | 107 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 216 | 99  | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 206 | 91  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 226 | 109 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 218 | 100 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 208 | 92  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 228 | 111 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 220 | 102 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 210 | 95  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 230 | 113 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 221 | 105 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 211 | 97  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 231 | 114 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 222 | 106 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 212 | 98  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 232 | 115 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 224 | 107 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 214 | 99  | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 234 | 117 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 226 | 109 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 216 | 101 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 236 | 119 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 228 | 110 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 218 | 102 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 238 | 121 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 230 | 112 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 220 | 105 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 240 | 123 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 女  | 12 | 231 | 115 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 男  | 11 | 221 | 107 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 女  | 13 | 241 | 124 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 男  | 12 | 232 | 116 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 女  | 11 | 222 | 108 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 男  | 13 | 242 | 125 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 女  | 12 | 234 | 117 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 男  | 11 | 224 | 109 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 女  | 13 | 244 | 127 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 李  | 男  | 12 | 236 | 119 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 王  | 女  | 11 | 226 | 111 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 张  | 男  | 13 | 246 | 129 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 赵  | 女  | 12 | 238 | 120 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 陈  | 男  | 11 | 228 | 112 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 周  | 女  | 13 | 248 | 131 | 5.3 | 5.5 | 正常 | 正常 |    |
| 吴  | 男  | 12 | 240 | 122 | 5.1 | 5.3 | 正常 | 正常 |    |
| 孙  | 女  | 11 | 230 | 115 | 4.9 | 5.2 | 正常 | 正常 |    |
| 朱  | 男  | 13 | 250 | 133 | 5.3 | 5.5 | 正常 |    |    |

图II-4 营养改善计划工作情况登记表

### III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为土豆炒肉、炒鸡蛋、白菜汤，主食米饭，备餐量足，口

感一般，稽核专员在与学生一起用餐过程中注意到当日菜品“土豆炒肉”卫生状况较差，土豆削皮不彻底。稽核当日，该校全体教师均未与学生一同用餐，教师午餐系老师们自己单独做，于学生午餐开始前约一小时吃饭。该校没有集中用餐的餐厅，学校用餐全部在室外进行。午餐开饭前各班大部分学生均在室外水龙头排队洗手，并由值日生前往厨房将分好的饭菜及餐具端到操场上，由各班老师在现场监督值日生进行分餐，用餐完毕学生自行清洗餐具并送回厨房放入餐具消毒柜。稽核专员注意到该校学生就餐结束后浪费较为明显，学生倾倒饭菜现象严重。

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<br>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  | 0  |
|              |     | 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 | 55 |

## 就餐情况项目扣分说明：

(1) 师生同餐扣分的原因是该校全体教师均未与学生一起就餐，陪餐老师也未与学生一同用餐。

(2) 食品质量扣分的原因是当日的土豆削皮不彻底，卫生状况差。

(3) 餐后浪费扣分的原因是学生就餐结束后餐后浪费现象较为明显。

## 现场照片：







图III-1 稽核当日午餐饭菜组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 学生餐前洗手及餐具消毒情况组图



图III-4 餐后浪费及剩余情况组图

#### IV 信息披露调查

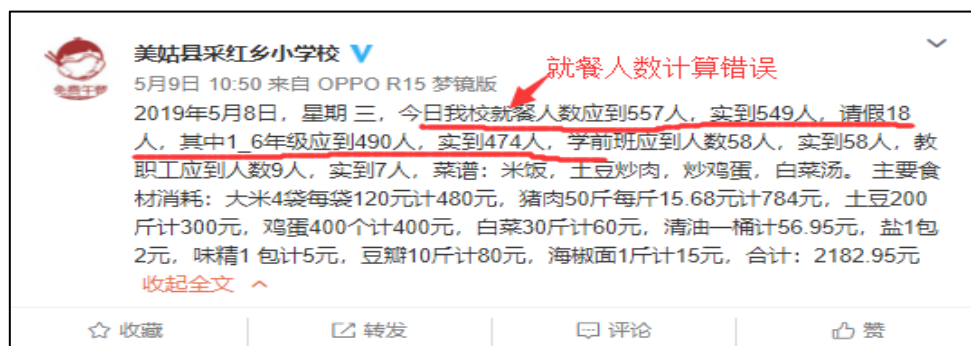
稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校微博基本能按照信息披露要求发布相关公示，财务收入、采购支出、用餐消耗等内容清楚完整，发布时间及时，无明显延迟发布情况。稽核当日，该校微博公示应到用餐人数 557 人，实到 549 人，与稽核专员现场获得的实到人数相差 6 人。稽核专员发现学校微博当日公示的用餐人数多处出现数据计算错误，缺乏严谨。

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  | 10 |
|        |     | 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 | 90 |

#### 信息披露调查项目扣分说明：

用餐人数及日期扣分的原因是稽核当日学校微博公示的用餐人数多处计算错误。



图IV-1 稽核当日学校微博公示截图

#### V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校六年级 2 班学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 47 人，回收有效问卷 47 分，抽样比例 8.4%，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   | 47   | 喜欢   | 42 | 89.4% | 5  | 5%  | 5  |
| 本学期是否吃到不能吃的东西 | 47   | 没有吃到 | 39 | 83.0% | 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 |
|---------------------|------|-----|----|--------|----|------|----|
| 饭是否蒸熟?              | 47   | 每天熟 | 31 | 66.0%  | 3  | 5%   | 3  |
| 午餐你们能不能吃饱           | 47   | 吃饱了 | 47 | 100.0% | 5  | 15%  | 15 |
| 你们班浪费饭菜的人多吗?        | 47   | 少   | 25 | 53.2%  | 3  | 10%  | 6  |
| 你能不能每天都吃到荤菜?        | 47   | 能   | 47 | 100.0% | 5  | 10%  | 10 |
| 午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜    | 47   | 是   | 47 | 100.0% | 5  | 15%  | 15 |
| 学校收了你们的午餐费吗?        | 47   | 不收  | 47 | 100.0% | 5  | 15%  | 15 |
| 学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐? | 47   | 没有  | 47 | 100.0% | 5  | 15%  | 15 |
| 午餐前你们洗不洗手           | 47   | 洗了  | 23 | 48.9%  | 3  | 5%   | 3  |
| 总分                  |      |     |    |        |    | 100% | 92 |

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 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。 <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        |
|          | 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。                                                                                            |