

报告编号	MW/JH[2019]126
报告正文总页数	共 7 页



## 四川省美姑县民生银行红丝带爱心学校 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

二零一九年五月二十四日

## 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

---

# 四川省美姑县民生银行红丝带爱心学校

## 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：2016063

稽核日期：2019年5月15日

报告日期：2019年5月24日

报告编号：MW/JH [2019]126

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	10
III 就餐情况	12
IV 信息披露调查	14
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15日	美姑县城—新农村路口	客车	约38公里	约50分钟	25元
2	5月15日	新农村路口—红丝带爱心学校	徒步	约500米	约5分钟	0元

交通说明：自美姑县城前往民生银行红丝带爱心学校可在美姑县城乘坐大桥、拉马方向的客运面包车，在洛俄依甘乡（大桥）新农村路口下车，再徒步前往该校，全程约1小时。自美姑县城至洛俄依甘乡交通方便，路况良好。



图 1 民生银行红丝带爱心学校周边路况

## 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

民生银行红丝带爱心学校位于四川省凉山州美姑县洛俄依甘乡新农村,距离洛俄依甘乡约2公里,距离美姑县城约38公里。自美姑县城至该校可乘坐大桥、拉马方向的客运面包车抵达新农村路口后徒步约500米抵达该校,全程路况良好,交通方便。

民生银行红丝带爱心学校是一所公办民助的全寄宿制(含周末)爱心学校,由民生银行联合香港著名家族慈善基金共同捐建,主要面向美姑县及周边邻近地区招收失依及长期留守学生。该校现有小学二至六年级10个教学班,在校学生478人,教职工47人(含凉山彝族妇女儿童发展中心社工9人),午餐合计用餐人数525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4元/人/天的标准拨付捐赠资金用于教职工午餐,并按照2元/人/天的标准拨付捐赠资金与营养餐共同实施,为义务教务阶段学生提供午餐(含周末),自2016年6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12:10。

除面向全校师生提供午餐正餐外,该校还面向全体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”,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	0元	0元	0元
义务教育阶段学生	2元	2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	切吉曲依	孟友洛	巴莫一哈	巴莫一哈	巴莫一哈	巴莫一哈

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	478	30	5	12	525
营养改善计划	478	0	0	0	478

表 5: 就餐人数核查表

年级	二年级		三年级		四年级		五年级		六年级		教职工	合计
	1班	2班										
应到	48	48	48	53	46	43	55	50	45	42	47	525
实到	48	46	48	53	46	43	54	48	43	42	47	518

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. 28	294450 元	2018. 12. 13	294450	一致
2	2019. 4. 03	218865 元	——	——	尚未公示

说明: 官网显示, 该校最近两次拨款时间分别是 2018 年 8 月 28 日及 2019 年 4 月 3 日, 拨款金额分别为 294450 元及 218865 元。根据对该校微博的核查情况来看, 2018 年 8 月 28 日拨款于 2018 年 12 月 13 日独立公示, 公示金额与官网一致; 2019 年 4 月 3 日拨款截至本报告截稿尚未公示。

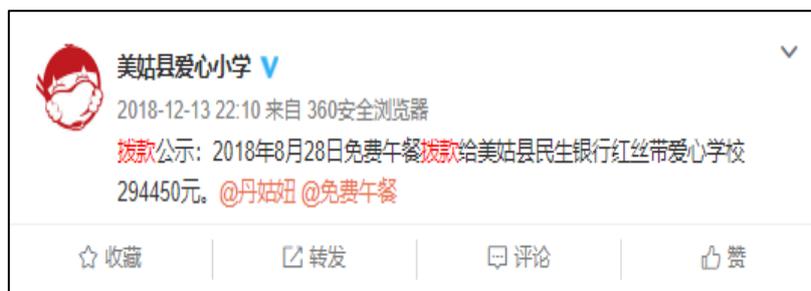


图 2 学校微博公示拨款截图



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%	97
	财务管理	30%	85
	就餐情况现场调查	30%	100

	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	98
百分制总分			94.65
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			2
<b>最终得分</b>			<b>92.65</b>

#### 4.2 存在的问题

稽核专员对民生银行红丝带爱心学校进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- 1、厨房操作间湿滑、积水明显，存在安全隐患；
- 2、采购原始凭证、出入库记录未签字或签字不完整。

#### 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 2018 年 10 月 24 日，项目稽核报告编号 MW/JH【2018】213。本次稽核与上一次稽核整改对比情况如下：

表 9：民生银行红丝带爱心学校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	厨师健康证已过期	现场查见 5 名厨师健康证明有效	已整改	0
2	发现有腐烂食材	未查见变质食材	已整改	0

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
3	食品留样实物与留样记录不符	现场查见食品留样实物与留样记录一致	已整改	0
4	原始凭证缺失,且现存原始凭证缺相关经手人信息	查见采购原始凭证签字信息不完整,缺少采购签字	部分整改	1
5	入、出库记录缺相关经手人信息,与现有原始凭证不相符	现场查见出入库记录签字不完整	部分整改	1
6	没有出示现金流水账	现场查见有效现金流水账	已整改	0
7	师生不同餐	现场所见教职工与学生完全同餐,饭菜一致	已整改	0
8	用餐卫生不合规,学生餐具未消毒,大部分学生餐前未洗手	现场所见学生餐具统一管理及消毒,学生均有效洗手	已整改	0
9	午餐菜品不够吃	现场所见饭菜备餐量充足	已整改	0
10	餐后有明显浪费	现场所见餐后浪费量合理	已整改	0
11	微博公示经常不及时	核查微博所见公示及时	已整改	0
12	微博公示食材品种、数量、单价与实际不符	核查微博未发现不符现象	已整改	0
			合计扣分	2

从本次现场稽核情况来看,该校上一次存在的全部问题均已整改并取得良好效果,感谢!

4.2 存在的问题
<p>稽核专员对红丝带爱心学校进行现场稽核后,该校目前存在的主要问题:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、厨师健康证已过期;</li> <li>2、发现有腐烂食材;</li> <li>3、食品留样实物与留样记录不符;</li> <li>4、原始凭证缺失,且现存原始凭证缺相关经手人信息;</li> <li>5、入、出库记录缺相关经手人信息,与现有原始凭证不相符;</li> <li>6、没有出示现金流水账;</li> <li>7、师生不同餐;</li> <li>8、用餐卫生不合规,学生餐具未消毒,大部分学生餐前未洗手;</li> </ol>
<p>四川省美姑县民生银行红丝带爱心学校免费午餐项目稽核报告</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>9、午餐菜品不够吃;</li> <li>10、餐后有明显浪费;</li> <li>11、微博公示经常不及时;</li> <li>12、微博公示食材品种、数量、单价与实际不符。</li> </ol>

图 4 上次稽核报告存在问题截图

## 5 结论

民生银行红丝带爱心学校稽核评分: 92.65 分, 午餐项目执行情况为优秀。

(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)

民生银行红丝带爱心学校自 2016 年以来历经两次稽核, 总体评价均较差。而从本次现场稽核情况来看, 尽管该校目前系借用中心校厨房, 且送餐距离较远, 但整体执行情况已得到了根本性改变。从食堂卫生、食品安全、供餐质量、财务管理、信息披露等来看均与前两次稽核相比有了巨大的改变和提高, 从中可以看出该校决心做好食堂供餐



的积极态度和努力，感谢该校相关负责人的付出！针对该校目前仍存在的部分问题，希望在现有基础上积极改善，将食堂供餐、免费午餐工作做的更好！

稽核专员： 

2019年5月24日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为优秀。该校积极整改上次稽核所存在问题，且大部分均整改到位，可见学校对于开餐工作的认真与重视。希望学校能改善本次稽核所存在的稍微不足之处，注意开餐卫生和财务管理工工作，争取将开餐工作进行得更好。在此，感谢全校教职工的努力与付出！

稽核中心总监： 

2019年5月27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

该校原有厨房因建筑不符合相关要求于今年4月份被教育局勒令停止使用，目前系暂时借用1.5公里外的洛俄依甘乡中心小学新校区的厨房（该厨房系中心校新建中央厨房，且中心校新校区尚未启用），硬件设施良好，功能分区完善，日常配餐由该校聘用专职司机送餐。稽核当日，5名在岗厨师着装规范，个人卫生良好，持有效健康证在岗；厨房操作间整体环境卫生良好，灶台、工作台干净，炊具摆放整齐，但地面湿滑，积水较为明显；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，登记于“学生营养改善计划工作情况登记表”中的食品留样记录基本信息完整，签字规范。

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	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	5
总分			100%		100	97

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

厨房卫生扣分的原因是操作间地面湿滑，积水明显。

#### 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

该校午餐食材由巴莫一哈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，按需求采购，蔬菜类食材每周采购 2~3 次，肉类每天配送。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尚可，采购原始凭证、出入库记录（总出入库记录，寄宿制、营养餐、免费午餐出入库记录）、资金收支记录等完整，采购单价正常，出入库数据基本吻合，存在的主要问题包括以下两个方面：一是部分采购原始凭证未签字或者签字不完善；二是部分出入库记录未完善采购、验收、领用等签字手续。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。

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	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	85

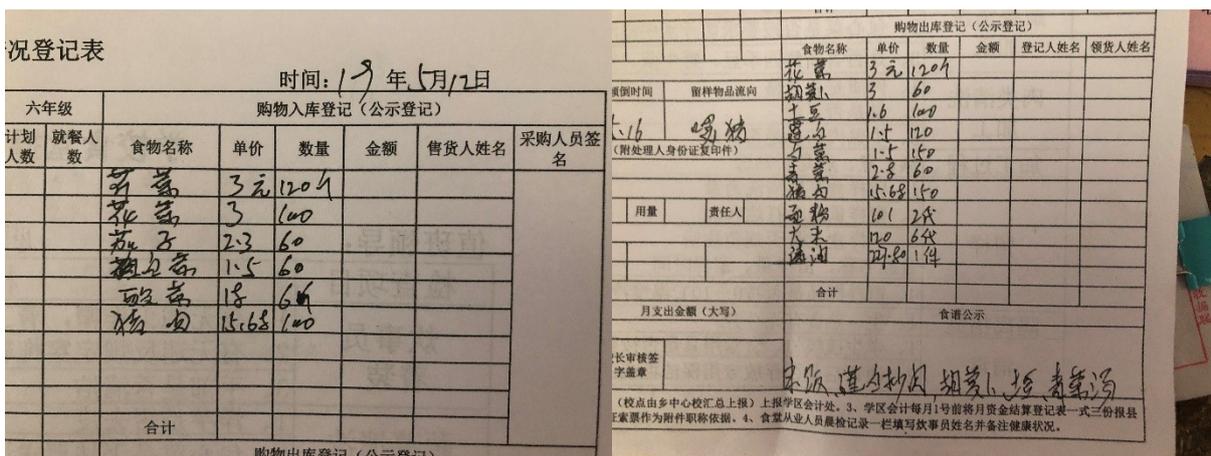
财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分的原因是部分采购原始凭证未签字或签字不完善。
- (2) 出入库记录扣分的原因是部分出入库记录缺少采购、验收、领用等签字。

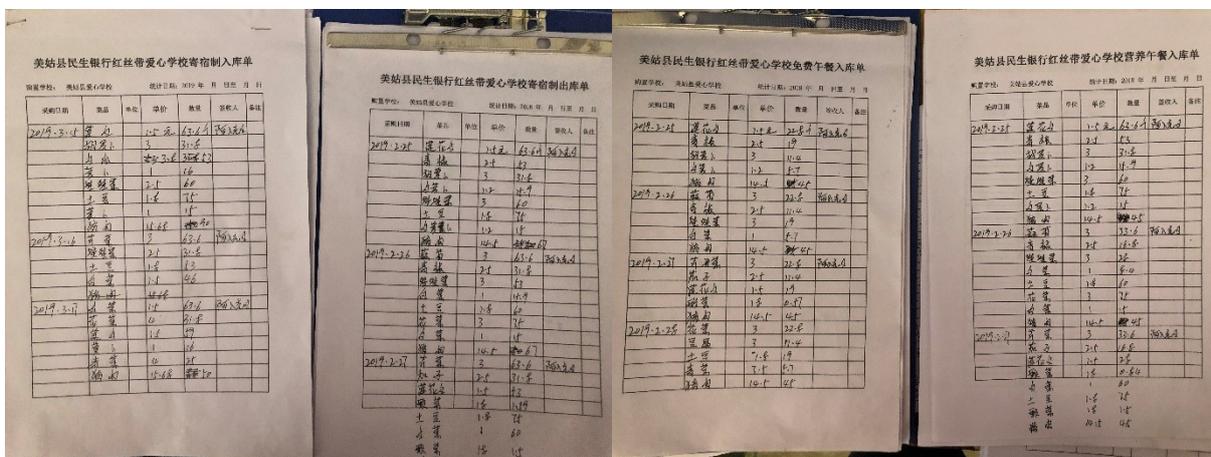
现场照片：



图II-1 采购原始凭证组图



图II-2 总出入库记录组图



图II-3 单列的寄宿制、免费午餐及营养餐出入库记录

支出部分一—餐费支出								
开餐费用所属日期	免午就餐天数 (每月)	教职工人数 (每月)	资助学生人数 (每月)	餐标	实际消耗金额	免午餐费支出	营改余额	免午餐费
2019年2月(2.1-2.28)	4	180	1861	¥2.00	4082	¥4,082.00	¥0.0	-¥44,097.00
2019年3月(3.1-3.31)	31	1175	14622	¥2.00	31594	¥31,594.00	¥0.0	-¥75,691.00
2019年4月(4.1-4.30)	21	863	9807	¥2.00	21340	¥21,340.00	¥0.0	-¥97,031.00
2019年5月(5.1-5.31)						¥0.00	¥0.0	-¥97,031.00
2019年6月(6.1-6.30)						¥0.00	¥0.0	-¥97,031.00
2019年7月(7.1-7.31)						¥0.00	¥0.0	-¥97,031.00
2019年8月(8.1-8.31)						¥0.00	¥0.0	-¥97,031.00
支出部分一—配套支出								
配套费用所属日期	配套项目	配套支出	配套明细填写		免午餐承担	营改余额	免午餐费	
2019年2月(2.1-2.28)					¥0.00	¥0.0	-¥97,031.00	
2019年3月(3.1-3.31)	话费*消毒费	¥150.00			¥150.00	¥0.0	-¥97,181.00	
2019年4月(4.1-4.30)	话费*消毒费	¥150.00			¥150.00	¥0.0	-¥97,331.00	
2019年5月(5.1-5.31)					¥0.00	¥0.0	-¥97,331.00	
2019年6月(6.1-6.30)					¥0.00	¥0.0	-¥97,331.00	
2019年7月(7.1-7.31)					¥0.00	¥0.0	-¥97,331.00	
2019年8月(8.1-8.31)					¥0.00	¥0.0	-¥97,331.00	
剩余经费:						¥0.0	¥0.0	-¥97,331.00

图II-4 财务总结报表截图

### III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为花菜炒肉、炒茄子、炒莲花白、酸菜汤，主食米饭，备餐量足，干净卫生，饭菜口感良好。稽核当日，稽核专员与师生一起用餐，教职工饭菜与学生饭菜完全一致。该校没有集中用餐的餐厅，学校用餐全部在操场进行。午餐开餐前，厨师将饭菜按班级分好后由送餐车送到学校操场，各班学生将放在原厨房消毒柜的餐具用收纳箱装好并搬到操场，全体学生均在老师的组织下依次排队洗手，并由各班老师监督分餐、陪餐，用餐完毕各班学生自行清洗干净餐具放入收纳箱清点完毕送回原厨房并放回餐具消毒柜。用餐结束后餐后剩余饭菜及浪费量均在合理水平。

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：无

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 餐具消毒情况组图



图III-4 餐前洗手情况



图III-5 餐后浪费及剩余情况图



图III-6 送餐车情况组图

#### IV 信息披露调查

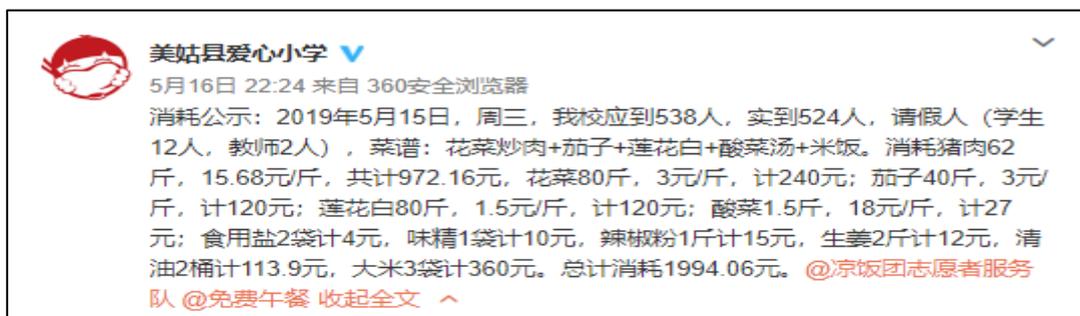
稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校微博基本能按照信息披露要求发布相关公示，财务收入、采购支出、用餐消耗等内容清楚完整，发布时间及时，无明显延迟发布情况。稽核当日，该校微博公示应到用餐人数 538 人，与现场获得人数相差 13 人；实到 524 人，与现场获得人数相差 6 人。对于人数误差，校方解释称因部分在籍学生中途辍学或转学，由于后勤尚未掌握到具体的情况，所以尚未更新人数，当地正在实施“控辍保学”，在籍辍学学生将于近期陆续返校。

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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		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 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五年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 45 人，回收有效问卷 45 分，抽样比例 8.57%，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	45	喜欢	45	100.0%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	45	没有吃到	33	73.3%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	45	每天熟	45	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	45	吃饱了	45	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	45	少	40	88.9%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	45	能	45	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	45	是	45	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	45	不收	45	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	45	没有	45	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	45	洗了	45	100.0%	5	5%	5
总分						100%	98

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	
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。