

报告编号	MW/JH[2019]202
报告正文总页数	共 6 页



河南省信阳市平桥区邢集镇罗楼村小学 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

检查部门： 中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心

稽核类别： 常规稽核

二零一九年十月九日

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

河南省信阳市平桥区邢集镇罗楼村小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：董晓波

报告编写：董晓波

报告审核：刘 斌

报告批准：高 鑫

学校编号：2013071

稽核日期：2019 年 10 月 8 日

报告日期：2019 年 10 月 9 日

报告编号：MW/JH [2019]202

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金

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.....	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.....	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,倡议每天捐赠3元(由于物价上涨,自2015年秋季学期起餐标提升为4元/餐),帮助孩子们免于课间饥饿,享有热腾腾的免费午餐。截至2019年07月底,免费午餐基金共计募捐金额55896万元,累计在全国26个省市自治区开餐1223所学校(现开餐学校945所),累计用餐人数达316243人。

1.2 免费午餐基金目标

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。

我们的原则 免费午餐基金运营实行年度预决算制下的总监负责制;免费午餐基金捐助学校运营遵循以下原则:师生同食、就地取材、透明公开、村校联合。

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: 免费午餐官方微博 <http://weibo.com/freelunch>

免费午餐官方网站 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐公益店(天猫) <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容



2019 年 10 月，稽核专员董晓波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，前往河南省信阳市，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	10 月 8 日	明港汽车站—邢集镇	班车	约 20 公里	约 30 分钟	6 元
2	10 月 8 日	邢集镇—罗楼村	租车	约 15 公里	约 20 分钟	40 元

交通说明：自信阳市区前往罗楼村潘庄组，可住宿在明港镇，在杨楼汽车站乘坐前往王岗方向的流水班车，到邢集镇下车。在变压器路口，上午 9：00—9：30 有一趟班车前往罗楼村，但发车时间不太固定。稽核当日，因班车维修，只能租车前往。

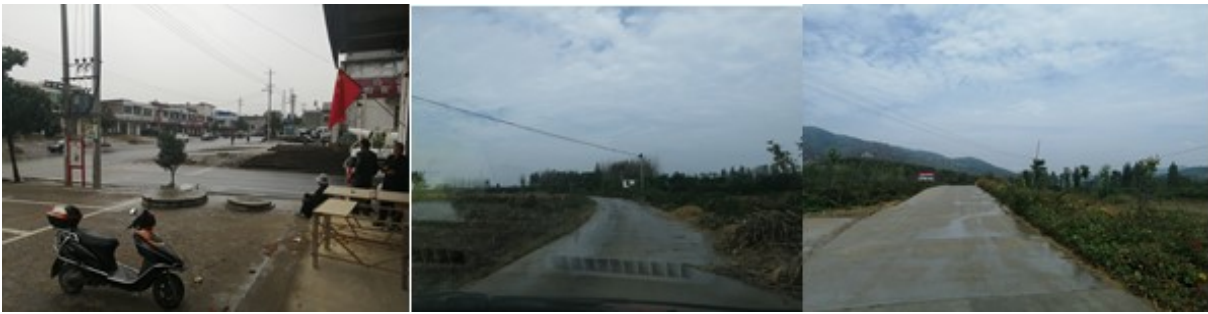


图 1 路况组图

2 稽核调查目的及依据

2.1 稽核调查原则

本着对每一分善款负责、对每一位捐赠人负责、对每一位受赠者负责，在调查过程中秉承以事实为依据、实事求是的原则。

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) 调查正在拨款中的学校的资金使用情况，加强对免费午餐的监管力度；
- (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；
- (4) 为学校提供适合于学校现状的有效建议；
- (5) 为同一地区的学校提供有效的参考。



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)《餐饮服务食品安全操作规范》(中华人民共和国国家市场监督管理总局2018年第12号);
- (3)《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》(教财〔2012〕2号);
- (4)《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范);
- (5)现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

罗楼村小学位于河南省信阳市平桥区邢集镇罗楼村潘庄组,罗楼村距离信阳市区约80公里,距明港镇约35公里,距邢集镇约15公里,从信阳市区前往罗楼小学可住宿在明港镇,有流水班车至邢集镇,上午有一趟班车自邢集镇至罗楼村,但发车时间不太固定,交通相对便利,路况较好。

罗楼村小学现有学前班和一至五年级共6个教学班,在校学生54人、教职工8人。该校系免费午餐基金与平桥区政府合作开餐学校,由信阳市平桥区青年志愿者协会具体负责对接与实施。学校实行教职工和学生为4元/餐的餐标,资金构成是免费午餐基金按照每人每餐2元的标准拨付学校用于学生和教职工午餐,平桥区政府补助每人每餐2元标准拨付学校用于学生和教职工午餐。自2013年11月起开餐,资金构成如表2,免费午餐基金同时为该校提供1名厨师的工资补贴,标准为1000元/人/月。学校开餐时间是11:20。

表2:开餐资金构成表

类别	免费午餐	政府补助	自费
学前教育阶段学生	2元	2元	0元
义务教育阶段学生	2元	2元	0元
教职工	2元	2元	0元

表3:学校午餐管理人员名单

岗位	校长	总务主任	采购人	验收	入库记录	出库记录	现金账	微博
姓名	方秀威	吴清德	张平	尚建朋	方秀威	王华	吴清德	张平

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	54	7	1	0	62
政府补助	54	7	1	0	62

表 5：就餐人数核查表

年级	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	教职工	合计
应到	9	6	4	10	9	16	8	62
实到	9	6	4	10	9	16	8	62

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	—	—	2019-09-25	18926 元	官网未公示
2	2019-03-07	18868 元	2019-03-13	18868 元	一致

说明：2019 年 9 月 25 日微博公示拨款为 18926 元，但官网未公示相关拨款情况；2019 年 3 月 7 日官网公示已经拨款，官网公示拨款金额为 18868 元，2019 年 3 月 13 日微博公示拨款为 188681 元，与实际相符。



图 2 最近两次拨款情况的微博公示截图



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%	94
	财务管理	30%	85

	就餐情况现场调查	30%	98
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	98
百分制总分			93.3
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			4
最终得分			89.3

4.2 存在的问题

稽核专员对罗楼村小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨房墙面有蜘蛛网，地面卫生较湿；
- 2、食品留样记录内容不完整；
- 3、出入库登记缺少相关人员签字信息；
- 4、部分学生餐前没有洗手；
- 5、微博公示的现金流水数据与学校记录的现金流水账目数据不一致；
- 6、上次稽核存在的部分问题仍然没有整改到位。

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 12 月 18 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]245，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：罗楼村小学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	厨师健康证过期	厨师健康证合格	已整改	0
2	食品留样储存在冷冻空间内	食品留样储存在冷藏空间内	已整改	0
3	个别原始采购单缺少商户信息	原始采购单商户信息完整	已整改	0
4	入库登记缺少验收人签字	入库登记缺少相关人员签字	未整改	2
5	出库登记缺少相关人员签字	出库登记缺少相关人员签字	未整改	2
6	消完毒后开餐前提前约半小时取出存放，暴露在自然环境中，有二次污染的风险	分餐时餐具由厨师陆续从消毒柜取出为学生分发午餐饭菜	已整改	0
7	学校微博发布日期不正确	学校微博发布日期正确	已整改	0
			合计扣分	4

从本次现场稽核情况来看学校整改情况较好，出入库登记的问题仍没有落实整改好。

5 结论

罗楼村小学稽核评分：89.3 分，午餐项目执行情况为良好。

(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)

本次稽核较上次稽核有一定提升，多数问题已得到了整改，食堂工作整体情况良好，饭菜的口味较好。请校方认真整改本次稽核中存在的新老问题，弥补工作中的不足，努力把午餐工作做好。

稽核专员：董晓波

2019 年 10 月 9 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况良好。从两次现场稽核的情况来看，学校的开餐工作有所进步，但上次稽核存在的出入库签字问题仍然存在，同时出现了一些新的问题，望学校加以重视和整改，一如既往为孩子们提供安全、营养、丰富的午餐！

稽核中心总监：高鑫

2019 年 10 月 10 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 1 位厨师在厨房工作，佩戴帽子、系围裙，个人卫生良好；食堂操作间工作台炊具等摆放整齐，但墙面和地面欠干净；查看储藏间，储存的食材均能够按要求摆放在隔离架上，能够有效防鼠隔潮；查看冰柜整体卫生良好，冰柜内的食物按要求隔离储存；现场查看，学校能够按照要求进行食品留样，留样标签规范，留样记录存在错误和遗漏情况。

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 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	3
		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	1
总分			100%		100	94

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 厨房卫生扣分原因是在操作期间厨房地面较湿，墙角有蜘蛛网现象。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录中储存方式表述错误，应为“冷藏”；缺少留样份量、餐次、留样处理时间，审核人没有签字。

现场照片：



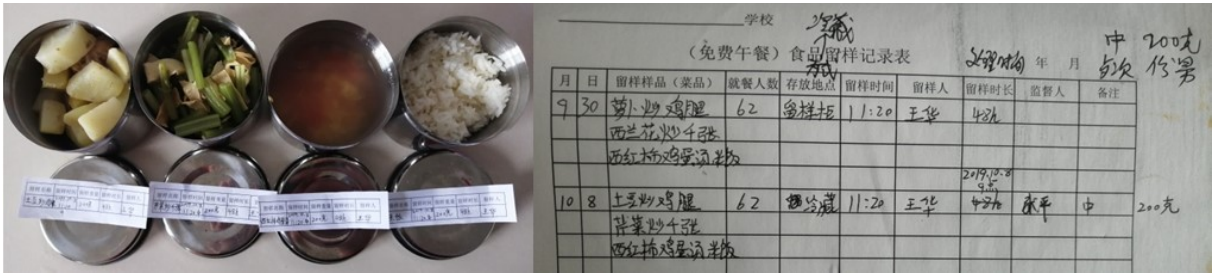
图I-1 厨师健康证图



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

该校米、油、肉和蔬菜均在邢集镇旺家超市采购，米、油为一周采购一次，肉和蔬菜一周采购两次，食材采购均由学校老师自驾车运输，运费由免费午餐每月定额补助 400 元。食材由张平老师负责采购，尚建朋和吴清德老师负责验收。

从核查情况看，学校能够及时搜集齐全原始采购单，数据正常，各类食材数量、单价、金额清晰，有商户和采购人、验收人签字信息；食材出入库登记数量、单价、金额



清晰，但无相关责任人签字信息；学校午餐资金开支的现金日记流水账目记录数据清晰。

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	5
		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	5
总分			100%		100	85

财务管理项目扣分说明：

- (1) 入库登记扣分原因是食材入库登记上没有采购人和保管员交接签字信息。
- (2) 出库登记扣分原因是食材出库登记中没有保管员和领用人交接签字信息。
- (3) 现金流水账扣分原因是经认真核查近期学校的午餐微博公示情况，发现公示的现金流水数据与学校记录的现金流水账目数据不一致。

分别为：

9月23日微博公示的采购支出金额为1152.5元，其中政府补助支出金额为620元，免费午餐支出金额为532.5元，结余金额为6413.91元；学校记录的采购支出金额为1152.5元，结余金额为7207.91元。（请参见：图II-3、图II-4）

9月29日微博公示的采购支出金额为502元，其中政府补助支出金额为248元，免费午餐支出金额为254元，结余金额为25085.91元；学校记录的采购支出金额为502元，结余金额为25631.91元。（请参见：图II-3、图II-4）

现场照片：

销货清单 7841959						销货清单 7841960					
供货单位: 罗楼村小学 13931654716 2019年9月23日						供货单位: 罗楼村小学 2019年9月29日					
序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额
1	香菇(350g/袋)	袋	3	2	6	1	鸡腿	斤	9	11	99
2	南德	袋	1	10	10	2	鸡蛋	斤	6	6	36
3	加加酱油800ml	壶	1	10	10	3	鸭腿	斤	9	7	63
4	洗洁精(1000g)	壶	1	10	10	4	土豆	斤	10	2	20
5	福临门非转基因油	壶	1	70	70	5	白萝卜	斤	10	12	120
6						6	千张	斤	4	5	20
7						7	腐竹	斤	3	12	36
8						8	西兰花	斤	10	3.7	37
9						9	芹菜	斤	10	2.5	25
10						10	西红柿	斤	6	3	18
11						11	白糖	斤	1.5	4	6
12						12	大米	斤	50	2	100
13						13	米酒	斤	3	10	30
14						14					
15						15					
合计人民币(大写) 壹仟壹佰伍拾贰元 1152.5						合计人民币(大写) 伍佰零贰元 502					
开票人: 吴清德 收款人: 吴清德 送货人: 吴清德						开票人: 吴清德 收款人: 吴清德 送货人: 吴清德					

图II-1 原始凭证组图

2019年秋季免费午餐出库消耗微博公示		2019年秋季免费午餐出库消耗微博公示	
2019年9月20日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 土豆炒鸡腿, 洋葱炒千张, 紫菜蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 土豆10斤, 鸡蛋3斤, 鸡腿9斤, 千张4斤, 洋葱10斤, 紫菜1袋(100g)。 2019年9月23日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 土豆炒鸡腿, 芹菜炒千张, 西红柿蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 土豆10斤, 鸡蛋3斤, 鸡腿9斤, 芹菜10斤, 千张4斤, 西红柿6斤。 2019年9月24日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 西兰花炒香菇, 莲藕炒鸡腿, 紫菜蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 西兰花10斤, 鸡蛋3斤, 鸡腿9斤, 香菇3斤, 莲藕10斤, 紫菜1袋(100g)。 2019年9月25日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 土豆炒鸡腿, 黄瓜炒牛排丝, 紫菜蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 土豆10斤, 鸡蛋3斤, 鸭腿9斤, 牛排丝3斤, 黄瓜10斤, 紫菜1袋(100g)。		2019年9月26日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 黄瓜炒鸡腿, 洋葱炒千张, 西红柿蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 黄瓜10斤, 鸡蛋3斤, 鸡腿9斤, 洋葱10斤, 千张4斤, 西红柿6斤。 2019年9月27日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 土豆炒鸡腿, 洋葱炒牛排丝, 紫菜蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 土豆10斤, 鸡蛋3斤, 鸭腿9斤, 牛排丝3斤, 洋葱10斤, 紫菜1袋(100g)。 2019年9月29日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 土豆炒鸡腿, 芹菜炒腐竹, 米酒蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 土豆10斤, 鸡蛋3斤, 鸡腿9斤, 腐竹3斤, 芹菜10斤, 米酒3瓶(900g), 白糖1.5斤。 2019年9月30日用餐公示: 应到学生54人, 实到54人; 应到教职工8人, 实到8人。菜品: 白萝卜炒鸡腿, 西兰花炒千张, 西红柿蛋花汤, 米饭。消耗: 大米11斤, 白萝卜10斤, 鸡蛋3斤, 鸭腿9斤, 西兰花10斤, 千张4斤, 西红柿6斤。	

图II-2 食材出入库登记组图

河南省信阳市邢集镇罗楼村小学		河南省信阳市邢集镇罗楼村小学	
9月23日 20:49 来自 专业版微博 一次性采购(2019年9月23日-9月27日)食材入库公示: 2019年9月23日采购黄瓜: 20斤x2.7元=54元, 土豆: 30斤x2元=60元, 西兰花: 10斤x3.7元=37元, 鸭腿: 18斤x7元=126元, 芹菜: 10斤x2.5元=25元, 鸡腿: 27斤x11.5元=310.5元, 洋葱: 20斤x2元=40元, 香菇: 3斤x10元=30元, 莲藕: 10斤x3.5元=35元, 牛排丝: 6斤x5元=30元, 西红柿: 12斤x3元=36元, 千张: 8斤x5元=40元, 鸡蛋: 15斤x6.2元=93元, 紫菜(100g/袋): 3袋x10元=30元, 大米: 50斤x2元=100元, 食盐(350g/袋): 3袋x2元=6元, 南德: 1袋x10元=10元, 加加酱油800ml: 1壶x10元=10元, 洗洁精(1000g/壶): 1壶x10元=10元, 福临门(非转基因)5L: 1壶x70元=70元。本次共计支出: 1152.5元, 政府补贴支出: 620元(62人x5天x2元=620元), 上次结余: 1414元, 本次结余: 794元; 免费午餐支出532.5元(1152.5元-620元=532.5元) 免费午餐上次余额: 6946.41元, 本次结余: 6413.91元。 @免费午餐 @顺于哥-SEIEN @文墨扫描 收起全文		9月29日 19:47 来自 专业版微博 一次性采购(2019年9月29日-9月30日)食材入库公示: 2019年9月29日采购鸡腿: 9斤x11元=99元, 鸡蛋: 6斤x6元=36元, 鸭腿: 9斤x7元=63元, 土豆: 10斤x2元=20元, 白萝卜: 10斤x1.2元=12元, 千张: 4斤x5元=20元, 腐竹: 3斤x12元=36元, 西兰花: 10斤x3.7元=37元, 芹菜: 10斤x2.5元=25元, 西红柿: 6斤x3元=18元, 大米: 50斤x2元=100元, 李廖米酒(900g/瓶): 3瓶x10元=30元, 白糖: 1.5斤x4元=6元。本次共计支出: 502元, 政府补贴支出: 248元(62人x2天x2元=248元), 上次结余: 794元, 本次结余: 546元; 免费午餐支出254元(502元-248元=254元) 免费午餐上次余额: 25339.91元, 本次结余: 25085.91元。 @免费午餐 @顺于哥-SEIEN @文墨扫描 收起全文	

图II-3 近日开餐采购情况微博截图

2019.9.23		牛排丝	西红柿	千张	鸡蛋	紫菜(100g/袋)	大米	食盐(350g/袋)	南德	加加酱油800ml	洗洁精	福临门(非转基因)5L	合计
		6	12	8	15	3	50	3	1	1	1	1	1152.5
		30	36	40	93	30	100	6	10	10	10	70	
		6413.91元	8360.41元	7207.91元									

罗楼小学“免费午餐”食材采购登记表									
采购日期	产品名称	数量	单价	总价	生产日期	保质期	供货商	电话	采购员
2019. 9. 29	鸡腿	9	11	99			邢集镇旺家超市		
	鸡蛋	6	6	36			邢集镇旺家超市		
	鸭腿	9	7	63			邢集镇旺家超市		
	土豆	10	2	20			邢集镇旺家超市		
	白萝卜	10	1.2	12			邢集镇旺家超市		
	干张	4	5	20			邢集镇旺家超市		
	腐竹	3	12	36			邢集镇旺家超市		
	西兰花	10	3.7	37			邢集镇旺家超市		
	芹菜	10	2.5	25			邢集镇旺家超市		
	西红柿	6	3	18			邢集镇旺家超市		
	白糖	1.5	4	6			邢集镇旺家超市		
	大米	50	2	100			邢集镇旺家超市		
	米酒	3	10	30			邢集镇旺家超市		
	合计			502					
上次结转: 7207.91元+免午拨款18926元-本次支出502元=25631.91元				0					
				0					
				0					

图II-4 近日开餐采购的现金流水账目图

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土豆炒鸡腿、芹菜炒干张（豆腐皮）、西红柿鸡蛋汤，主食为米饭，口感较好；中午正常开餐时间是 11:20，厨师在开餐前先将饭菜摆放在食堂内的分餐台上，下课后低年级学生没有洗手直接进入食堂领餐用餐，高年级学生排队到食堂门口的洗手池处洗手，尔后排队到食堂领餐，在餐厅就餐；教师与学生一同在餐厅就餐，午餐与学生相同。观察整个就餐过程，秩序较好。

就餐结束查看剩饭菜合理，符合用餐人数比例。

就餐后餐具由厨师统一清洗，存放在消毒柜内集中消毒。

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	3
		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	98

就餐情况项目扣分说明：



餐前洗手扣分原因是开餐前低年级学生没有洗手直接进入食堂领餐在餐厅用餐。

现场照片：



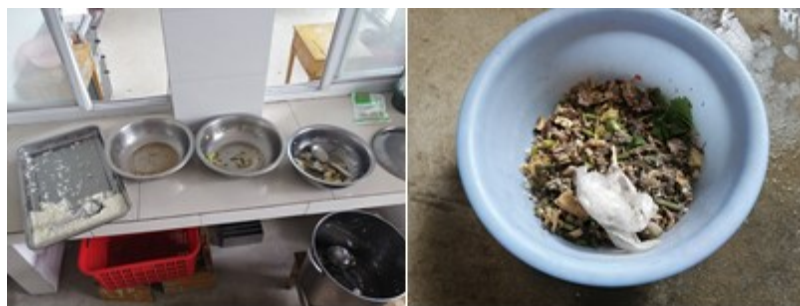
图III-1 开餐当天菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 就餐卫生情况组图（从左到右依次为餐前洗手、餐具消毒）



图III-4 餐余情况组图

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，时间、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等



基本信息齐全，能够反映出开餐情况。

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。



河南省信阳市邢集镇罗楼村小学

10月8日 17:29 来自 荣耀10 AI变色更潮美

2019年10月8日用餐公示：应到学生54人，实到54人；应到教职工8人，实到8人，志愿者1人，菜品：土豆炒鸡腿，芹菜炒干张，西红柿蛋花汤，米饭。消耗：大米11斤，土豆10斤，鸡蛋3斤，鸡腿9斤，芹菜10斤，干张4斤，西红柿6斤。@免费午餐 @艾慕扫瑞 @顺子哥-Selen 信阳





河南省信阳市邢集镇罗楼村小学

10月8日 17:05 来自 专业版微博

一次性采购（2019年10月8日--10月12日）食材入库公示：2019年10月8日采购鸡腿:27斤x11元=297元，鸭腿：18斤x 8元=144元，黄瓜：20斤x 2.7元=54元，莲藕：10斤x3.5元=35元，芹菜：10斤x2.5元=25元，青甘蓝：10斤x1.8元=18元，土豆：30斤x2.1元=63元，洋葱：10斤x2元=20元，西兰花：10斤x3.8元=38元，胡萝卜：10斤x2元=20元，西红柿：12斤x3.1元=37.2元，干张：8斤x5元=40元，香菇：6斤x10元=60元，腐竹：3斤x12元=36元，紫菜(100g/袋)：3袋x10元=30元，福临门（非转基因）5L：1壶x70元=70元，大米：50斤x2元=100元，食盐（350g/袋）：3袋x2元=6元，南德400g/袋：1袋x10元=10元，加加酱油800ml：1壶x10元=10元，洗洁精1000g/壶：1壶x10元=10元。本次共计支出：1123.2元，政府补贴支出：620元（62人x5天x2元=620元），免费午餐支出503.2元（1123.2元—620元=503.2元），免费午餐上次余额：25085.91元，本次结余：24582.71元。@免费午餐 @艾慕扫瑞 @顺子哥-Selen 收起全文

图IV-1 开餐当日微博截图



V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取四、五年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 24 人，回收问卷 24 份，抽样比例 38.71%。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	24	喜欢	22	91.7%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	24	没有吃到	12	50%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	24	每天熟	22	91.7%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	24	吃饱了	22	91.7%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	24	少	22	91.7%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	24	能	24	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	24	是	24	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	24	不收	24	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	24	没有	23	95.8%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	24	洗了	24	100%	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。 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



河南省信阳市平桥区邢集镇罗楼村小学免费午餐项目稽核报告

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。