

报告编号	MW/JH[2019]207
报告正文总页数	共 6 页



河南省信阳市平桥区甘岸镇孔庄小学 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

二零一九年十月十一日

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甘岸镇孔庄小学

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 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2014050

稽核日期：2019 年 10 月 10 日

报告日期：2019 年 10 月 11 日

报告编号：MW/JH [2019]207

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.....	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	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.....	10
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	13
第三部分 附件.....	14
附件 1. 现场稽核评分细则.....	14
附件 2. 重大问题事项说明.....	16



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 10 日	明港汽车站—甘岸镇	班车	约 20 公里	约 30 分钟	7 元
2	10 月 10 日	甘岸镇—孔庄新村	步行	约 4 公里	约 50 分钟	0 元

交通说明：自信阳市区前往孔庄新村，自信阳市区前往孔庄小学，在信阳火车站西汽车站乘明港方向的流水班车至甘岸镇下车，有公交班车自甘岸至孔庄新村，但发车时间不太固定。稽核当日，自明港出发，到达甘岸后，因未了解到前往孔庄村班车的具体情况，选择了步行前往。



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

孔庄小学位于河南省信阳市平桥区甘岸办事处孔庄新村,孔庄村距离信阳市区约 20 公里,距甘岸约 4 公里,从信阳市区前往孔庄小学有流水班车至甘岸,甘岸至孔庄新村有公交班车,交通相对便利,路况一般。

孔庄小学现有学前班和一至五年级共 6 个教学班,在校学生 181 人、教职工 13 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 2014 年 10 月起开餐,资金构成如表 2,免费午餐基金同时为该校提供 3 名厨师的工资补贴,标准为 1000 元/人/月。学校开餐时间是 11:30。

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	任本辉	张建烨	陈鹏	任本辉	陈鹏	董俊华	陈鹏	张建烨



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	181	10	3	0	194
政府补助	181	10	3	0	194

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	14	32	35	32	32	36	13	194
实到	11	30	34	31	32	36	13	187

注：三年级 1 名学生近日已转学，稽核当日实际请假人数为 6 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	—	—	2019-09-20	48861 元	官网未公示
2	2019-03-07	55557 元	2019-03-13	55557 元	一致

说明： 2019 年 9 月 20 日微博公示拨款为 48861 元，但官网未公示相关拨款情况；2019 年 3 月 7 日官网公示拨款金额为 55557 元，2019 年 3 月 13 日微博公示拨款为 55557 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%	89
	财务管理	30%	83
	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%	100
百分制总分			92.15
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			92.15

4.2 存在的问题

稽核专员对孔庄小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、储藏的部分蔬菜出现腐烂现象；
- 2、食品留样记录内容不完整；
- 3、原始凭证和出入库登记缺少相关人员签字信息。

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 5 月 17 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]082。

由于该校距离上一次稽核时间较久，因此本次稽核该项不列入考核范围。

5 结论

孔庄小学稽核评分：92.15 分，午餐项目执行情况为优秀。

(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)

本次稽核食堂工作整体情况优秀，饭菜质量较好，尤其是食堂卫生干净整洁。在此，对教职员工的辛勤付出表示衷心的感谢！希望校方认真完善存在的不足，继续把午餐工作做的更好。

稽核专员：董锦波

2019 年 10 月 11 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。从此次现场稽核来看，学校各方面午餐工作均执行较好，但现场发现食材出现腐烂现象，希望学校能够重视，合理采购、定期查看食材情况，确保用餐安全。在此，感谢全校教职员工的付出！

稽核中心总监：高鑫

2019 年 10 月 13 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，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，墙地面干净整洁；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，但储存的蔬菜有变质腐烂情况；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	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	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	4
总分			100%		100	89

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 食材储藏扣分原因是储藏间存放的青椒和芹菜少量出现变质腐烂情况。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录中缺少留样处理时间。

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（下排图为变质的蔬菜）



图I-4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油采购自孔庄新城名烟名酒店，一周采购一次；肉采购自甘岸集市刘老么肉部，一周采购两次；蔬菜采购自黄湾蔬菜批发市场，一周采购一次。食材采购均由供应商配送上门。食材由陈鹏老师负责采购，任本辉老师负责验收。

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，但商户信息不完整，无采购人和验收人签字信息；食材出入库登记数量、

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	3
				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	83

(1) 原始凭证扣分原因是采购的原始凭证上多数单据上没有供应商联系电话, 没有采购人和验收人签字信息。

(3) 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。

小 张 票 据 粘 贴 表

票据张数	金

收 款 收 据

No 0966145

客户名称: 飞龙小学

2019年 9 月 30 日

品名及规格	单 位	数 量	单 价	金 额							备 注		
				百	十	万	千	百	十	元	角	分	
金龙鱼油 1套	5L	68元											
	5												
合计金额(大写)				X佰 X拾 X万 X仟 X佰 陆拾捌元 X角 X分 ￥ 68元									

单位盖章

收款人

开票人

沈山青

一、存根

第 9 页

河南省信阳市平桥区甘岸镇孔庄小学免费午餐项目稽核报告

2019/9/25	五花肉22斤*21=462元, 大米300斤*2=600元。本次共计支1062元, 政府补贴支出0元, 免费午餐支出1062元, 免费午餐余额: 58506.27-1062=57444.27元				1062.00			57444.27
2019/9/26								57444.27
2019/9/27	五花肉15斤*21=315元, 西红柿10斤*2.5=25元, 本次共计支340元, 政府补贴支出0元, 免费午餐支出340元, 免费午餐余额: 57444.27-340=57104.27元				340.00			57104.27
2019/9/28								57104.27
2019/9/29	豆芽17斤*2=34元, 西红柿15斤*2.5=37.5元, 不锈钢菜盆5个*10元=50元, 毛巾挂架1个*15元=15元, 漏勺1个*15元=15元				71.50		80.00	56952.77
本周累计		0.00	####	1940.00	1768.10	0.00	80.00	
2019/9/30	一、2019年9月30日发放厨工工资一个月(2019年9月份), 三名厨工1000元*3=3000元。二、配套定额支出(水、电、煤、运费)1个月(2019年9月份)*500=500元。					3000.00	500.00	53452.77
2019/10/1								53452.77
2019/10/2								53452.77
2019/10/3								53452.77
2019/10/4								53452.77
2019/10/5								53452.77
2019/10/6								53452.77
本周累计		0.00	####	0.00	0.00	3000.00	500.00	
2019/10/7								53452.77
2019/10/8	调料2斤*10=20元, 豇豆33斤*3.3=115.5元, 花椒250克*20=20元, 辣椒壳250克*20=20元, 芹菜16斤*2=32元, 葱6斤*2.5=15元, 姜6斤*5=30元, 香菇20斤*7.5=150元, 福临门油(20L非转基因)1箱*260=260元, 鸡翅根40斤*11=440元, 生抽1壶(1.8L)*25=25元, 西红柿55斤*3=165元, 土豆110斤*2=220元, 豆腐棒10斤*5=50元, 青椒10斤*2.5=25元, 冬瓜85斤*1=85元, 鸡蛋60斤*6=360元, 五花肉21.5斤*22=473元			1940.00	565.50			52887.27

2019/9/25	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 青豆炒肉、土豆丝炒肉、炸鸡翅根、紫菜蛋汤, 大米饭。消耗: 土豆43斤、青豆10斤、鸡翅根40斤、五花肉9斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L	194	
2019/9/26	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 冬瓜焖肉、香菇芹菜炒肉、豇豆炒肉、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 豇豆20斤、冬瓜29斤、芹菜6斤、香菇5斤、西红柿15斤、五花肉10斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L	194	
2019/9/27	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 冬瓜焖肉、青椒洋葱炒鸡蛋、土豆丝炒肉、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 冬瓜32斤、青椒5斤、洋葱13斤、土豆38斤、西红柿15斤、五花肉9斤、鸡蛋12斤、大米38斤, 油4L	194	
2019/9/28			
2019/9/29	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 胡萝卜炒肉、冬瓜炒肉、炒豆芽、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 胡萝卜20斤、豆芽17斤、冬瓜26斤、西红柿15斤、五花肉9斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L		
本周累计		970	3.822783505
2019/9/30	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 炸鸡翅根、土豆丝炒肉、冬瓜炒肉、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 鸡翅根40斤、西红柿15斤、土豆33斤、冬瓜27斤、五花肉9.5斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L	194	
2019/10/1			
2019/10/2			
2019/10/3			
2019/10/4			
2019/10/5			
2019/10/6			
本周累计		194	0
2019/10/7			
2019/10/8	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 豇豆炒肉、冬瓜炒肉、芹菜炒豆腐棒、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 豆腐棒10斤、芹菜8斤、豇豆17斤、冬瓜29斤、西红柿15斤、五花肉11.5斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L	194	
2019/10/9	今日应到学生181人, 实到181人, 应到教职工13人, 实到13人。菜品: 冬瓜炒肉、青椒香菇炒肉、炒土豆、西红柿蛋汤, 大米饭。消耗: 土豆37斤、青椒5斤、香菇10斤、冬瓜29斤、西红柿15斤、五花肉10斤、鸡蛋6斤, 大米38斤, 油4L	194	

图II-2 食材出入库登记及现金流水账目组图

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焖肉、冬瓜炒肉、豇豆炒肉、西红柿鸡蛋汤, 主食为米饭, 口感较好; 中午正常开餐时间是 11:30, 厨师在开餐前先将饭菜摆放在食堂内的分餐台上, 下课后学生排队到餐厅内洗手池处洗手, 尔后排队领餐就餐; 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	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 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

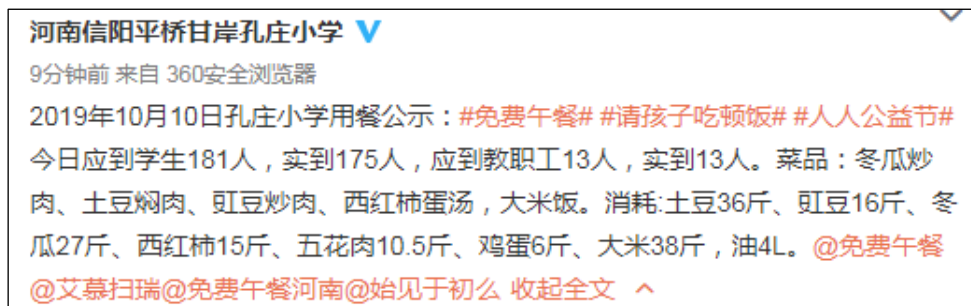
稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校基本能按照信息公开要求及时公示与午餐相关的信息，时间、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，能够反映出开餐情况。

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：

荤菜率及人均分量不扣分原因是近期猪肉价格上涨，为确保不超过餐值，因此学校午餐荤菜率无法按照正常标准落实。



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 36 人，回收问卷 36 份，抽样比例 18.56%。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	36	喜欢	35	97.2%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	36	没有吃到	35	97.2%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	36	每天熟	36	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	36	吃饱了	36	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	36	少	35	97.2%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	36	能	36	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	36	是	33	91.7%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	36	不收	36	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	36	没有	36	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	36	洗了	36	100%	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



河南省信阳市平桥区甘岸镇孔庄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，通过对比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，比对学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。