

报告编号	MW/JH[2019]243
报告正文总页数	共 7 页



贵州省铜仁市江口县怒溪镇龙眉小学 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

二零一九年十一月五日

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

贵州省铜仁市江口县怒溪镇龙眉小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：肖鹏程

报告编写：肖鹏程

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2016051

稽核日期：2019 年 11 月 4 日

报告日期：2019 年 11 月 5 日

报告编号：MW/JH [2019]243

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	6
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.....	13
V 学生匿名调查.....	14
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 11 月，稽核专员肖鹏程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，前往贵州省铜仁市江口县，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	11 月 4 日	江口客运站—地楼村	班车	约 25 公里	约 30 分钟	8 元
2	11 月 4 日	地楼村—龙眉小学	步行	约 4 公里	约 50 分钟	0 元

交通说明：前往龙眉小学可在江口客运站乘坐怒溪方向的班车到地楼村，再由地楼村步行到龙眉小学，全程由县道和乡道组成，路况较好，怒溪方向的班车每天 7 点半发车，约半小时一班，交通便利。



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

怒溪镇龙眉小学位于贵州省铜仁市江口县怒溪镇龙眉村何家桥,龙眉小学距离怒溪镇约8公里,距江口县城约29公里,前往龙眉小学可在江口客运站乘坐怒溪方向的班车到地楼村,再由地楼村步行到龙眉小学,全程由县道和乡道组成,路况较好。

怒溪镇龙眉小学是一所村小,该校现有学前班、一年级至三年级共5个教学班,在校学生134人、免费午餐拨款教职工9人。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校,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教职工午餐,国家营养改善计划分别按照每人每餐4元和3元标准拨付学校用于义务教育阶段学生和学前班学生午餐,免费午餐为该校2位厨师提供工资补贴1100元/人/月。学校近期开餐时间学前班10:30、小学11:30、教职工11:40。

表2:开餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	0元	3元	50元/学期
义务教育阶段学生	0元	4元	50元/学期
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	采购人	验收	入库记录	出库记录	现金账	微博
姓名	蒲超	蒲超	值班厨师	蒲超	蒲超	雷忠发	蒲超

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	0	6	2	1	9
营养改善计划	134	0	0	0	134



表 5：就餐人数核查表

年级	学前 1 班	学前 2 班	一年级	二年级	三年级	教职工	合计
应到	27	27	24	27	29	9	143
实到	26	27	23	25	29	9	139

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 年 9 月 4 日	14960	2019 年 9 月 18 日	14960	一致
2	2019 年 3 月 13 日	14560	2019 年 4 月 8 日	14560	一致

说明：2019 年 3 月 13 日官网公示拨款金额为 14560 元，2019 年 4 月 8 日微博公示拨款为 14560 元，2019 年 9 月 4 日官网公示拨款金额为 14960 元，2019 年 9 月 18 日微博公示拨款为 14960 元，与实际相符。学校微博公示与官网公示拨款金额一致。



图 2 学校微博公示截图



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%	96
	财务管理	30%	63



评分项目类别		类别权重	得分
	就餐情况现场调查	30%	90
	信息披露调查	10%	45
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			79.4
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			12
最终得分			67.4

4.2 存在的问题

稽核专员对江口县怒溪镇龙眉小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨师未佩戴帽子和围裙；
- 2、留样记录缺少审核人签名；
- 3、原始凭证缺少商户电话和采购人、验收人签字；
- 4、入库记录缺少采购人和验收人签字；
- 5、缺少出库记录；
- 6、学校未建立现金流水账目；
- 7、大部分学生未餐前洗手；
- 8、有少量剩余且存在部分学生倾倒饭菜的现象，造成少量浪费；
- 9、学校微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明；
- 10、留样记录与学校微博开餐菜品、学校微博公示菜品与实际开餐菜品，均不相符。

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 11 月 14 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2018]252，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：江口县怒溪镇龙眉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	食品留样中米饭没有留样标签	食品留样标签记录了取样时间、食品名称	已整改	0
2	食品留样记录流于形式	能够按要求填写留样记录	已整改	0
3	原始凭证缺少采购人签字	原始凭证缺少商户电话和采购人、验收人签字	未整改	2
4	出入库记录缺少相关人员签字	入库记录缺少采购人和验收人签字、缺少出库记录	未整改	2
5	现金流水账记录不全面，没有食品采购流水	未建立现金流水账目	未整改	2
6	大部分学生餐前未洗手	大部分学生餐前未洗手	未整改	2
7	餐后剩余较多构成少量浪费	少量剩余且存在部分学生倾倒饭菜的现象，造成少量浪费	未整改	2
8	微博公示与留样记录不符	留样记录与学校微博开餐菜品不相符	未整改	2
			合计扣分	12

从本次现场稽核情况来看学校整改情况较差，出入库登记、餐前洗手、餐后浪费、微博公示等主要问题均没有落实整改。

5 结论

江口县怒溪镇龙眉小学稽核评分：67.4 分，午餐项目执行情况为及格。

(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)

本次稽核是该校开餐以来第三次接受免费午餐监督中心现场稽核，较上次稽核本次评分有明显下降。学校虽然对食品留样标签、留样记录等问题进行了整改，但是餐后浪费、出入库记录信息不全、餐前洗手等问题仍然没有改观，此外学校还存在微博发布延迟、留样记录与微博开餐菜品、食材不相符等问题。希望校方能够重视本报告中提出的问题，将免费午餐管理落实到具体责任人，为孩子们提供更加优质优量的午餐，感谢学



校教职工为此付出的不懈努力！

稽核专员：肖鹏程

2019 年 11 月 5 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为及格。该校事隔一年后再次接受现场稽核，但从稽核情况来看，上次稽核所存在的问题基本没有得到整改，且又有新的问题出现，希望学校能够引起足够重视，严格按照免费午餐执行规则开餐，确保午餐安全和资金安全！同时稽核人员在校期间了解到午餐收费等现象，希望学校服务中心同事跟进了解情况，确保免费午餐真的是免费的。

稽核中心总监：高鑫

2019 年 11 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 2 位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，但 1 人未系围裙，未佩戴帽子；查看厨师健康证，健康证有效；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；查看储藏间，米和油都能够按要求摆放在货架上，能够有效防鼠防潮；查看冰箱整体卫生良好，冰柜内部食材隔离包装，无异味；现场查看，学校进行了食品留样，留样容器外标签精确记录了取样时间、食品名称，但留样记录缺少审核人签名。

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	2
				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	4
总分			100%		100	96

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 厨师卫生扣分原因是 1 名厨师未系围裙和佩戴帽子。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录缺少审核人签名。

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





江口县中小学校(园)食堂食品留样、销样登记台账									
留样日期及时间	留样名称	留样数量	留样人	审核人	留样日期及时间	留样名称	留样数量	留样人	审核人
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	
2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬		2019.12.23.12:30	鸡蛋炒肉	200g	尹海芬	

图I-4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油、蔬菜、肉等均由教育局统一定点采购，米和油每月由商户配送至学校，蔬菜和肉每星期由商户配送，蒲超老师和厨师冉海芬、姜三妹轮流负责验收。

从核查情况看，学校提供了供应商的配送单，配送单数据正常，菜单中数量、单价、金额清晰，但配送单上缺少供应商联系方式、采购人和验收人签字；学校提供了入库记录，比对配送单、留样记录，数据真实度比较高，能够反映出开餐事实，但入库记录缺少采购人和验收人签字；缺少出库记录；学校未建立现金流水账目。

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	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	63

财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分原因是原始凭证缺少商户联系方式，个别采购单缺少采购人、验收人签字。
- (2) 入库登记扣分原因是缺少采购人和验收人签字。
- (3) 出库登记扣分原因是缺少出库记录。

(4) 现金流水账扣分原因是学校未建立现金流水账目。

现场照片:

序号	计划收货	食材名称	单位	单价	数量	实收数量	总价(元)
1		油(菜油)	斤	3.21	16.00		
2		洋葱(本地)	斤	4.59	4.00		
3		茄子	斤	3.67	33.00		
4		韭菜	斤	6.43	3.00		
5		胡萝卜(本地)	斤	3.67	35.00		
6		蒜苗	斤	6.43	3.00		
7		蒜米	斤	5.51	2.00		
8		辣椒(线)	斤	5.51	10.00		
9		干扁豆腐	包	5.51	30.00		
10		土豆(洋芋)	斤	2.75	40.00		
11	2019-11-03	猪肉	斤	23.87	31.00	13	
12		猪肉	斤	23.87	32.00	37	
13		猪肉	斤	23.87	34.00	34	
14		猪肉	斤	23.87	8.00		
15		鸡蛋(鲜)	斤	5.51	18.20		
16		四川久丰(干木耳)	斤	20.20	8.00		
17		小白菜	斤	4.13	12.00		
18		小青菜(外地)	斤	4.59	6.00		
19		花菜(白花菜)	斤	4.59	35.00		
20		葱	斤	6.43	3.00		
合计							

序号	计划收货	食材名称	单位	单价	数量	实收数量	总价(元)
1	2019-11-03	猪肉	斤	23.87	25.00	25	
合计							

图II-1 供应商配送单组图

序号	入库单号	食物名称	单位	数量	入库单价	总价(元)	生产批号	供应商
1	5020190821092555586	一级大米	斤	600	2.75	1650	2019082617	江口县梵净山珍农业发展有限公司
2	5020191009121329222	一级大米	斤	600	2.75	1650	2019101411	江口县梵净山珍农业发展有限公司
金额总计:		3300.00元 (大写: 叁仟叁佰元整)						
数量总计:		1200						

序号	入库单号	食物名称	单位	数量	入库单价	总价(元)	生产批号	供应商	经手人	送货人	验收人
1	5020190821092555586	一级大米	斤	2.00	3.67	7.34	2019090210	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
2	5020190821092555586	土豆	斤	2.00	1.84	3.68	2019090210	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
3	5020190821092555586	猪肉	斤	2.00	16.52	33.04	2019090210	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
4	5020190904125037467	茄子	斤	2.00	4.59	9.18	2019090919	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
5	5020190904125037467	土豆	斤	2.00	2.75	5.50	2019090919	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
6	5020190918122202364	猪肉	斤	2.00	20.20	40.40	2019090919	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
7	5020190918122202364	猪肉	斤	2.00	20.20	40.40	2019092312	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
8	5020190930120945198	土豆	斤	2.00	2.75	5.50	2019100816	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
9	5020191009121329222	猪肉	斤	2.00	23.87	47.74	2019100816	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
10	5020191009121329222	土豆	斤	3.00	2.75	8.25	2019101412	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
11	5020191016162324224	猪肉	斤	2.00	23.87	47.74	2019101412	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
12	5020191016162324224	猪肉	斤	3.00	23.87	71.61	2019102112	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
13	5020191023122938813	土豆	斤	2.00	2.75	5.50	2019102812	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
14	5020191023122938813	包菜	斤	3.00	2.30	6.90	2019102812	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
15	5020191023122938813	猪肉	斤	2.00	23.87	47.74	2019102812	江口县梵净山珍农业发展有限公司	潘超	周启芳	姜三妹 冉海芬
本页合计: 380.52元 (大写: 叁佰捌拾元零伍角贰分)		合计: 380.52元 (大写: 叁佰捌拾元零伍角贰分)							合计: 33.00		

图II-2 入库登记组图

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花菜炒肉、米饭、素炒红萝卜、炒付瓜、白菜汤，口感不错；中午正常开餐时间是 11:30，学前班会在 10 点 30 分排队在厨房领餐，领餐后在厨房外空地就餐，如果遇到下雨则在教室就餐，11 点 30 分厨师会将一到三年级学生饭菜在厨房分配好，由各年级学生将饭菜带到班上由教师分餐，教师午餐与学生相同，师生同餐，观察整个就餐过程，秩序良好，但稽核人员发现大部分学生未餐前洗手。

就餐结束后有少量剩余且存在部分学生倾倒饭菜的现象，造成明显浪费。

稽核人员现场查看发现消毒柜已经损坏，就餐结束餐具由学生清洗干净后，再由厨师用开水消毒后统一放置。

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	0
		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	5
总分			100%		100	90

就餐情况项目扣分说明：

(1) 用餐卫生扣分原因是大部分学生未餐前洗手。

(2) 餐后浪费扣分原因是有少量剩余，且存在部分学生倾倒饭菜的现象。

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（从左到右依次为餐具清洗、餐具消毒）



图III-4 餐后厨余情况图

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，但学校偶尔会出现微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明的情况；稽核人员翻阅学校近 4 周微博，发现有留样记录与学校开餐菜



品、食材不相符情况。

稽核当日学校微博发布就餐人数为 139 人（其中学生 130 人，教职工 9 人），当日现场清点人数情况为 139 人（其中学生 130 人，教职工 9 人），与现场实际相符。

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	0
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	45

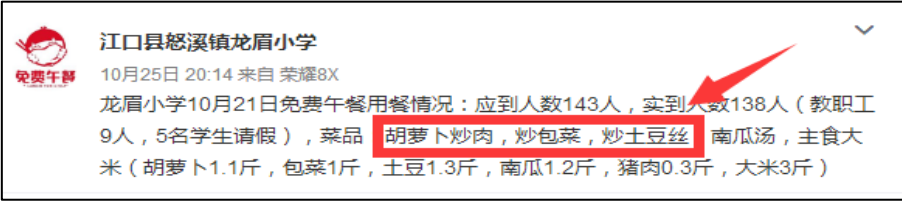
信息披露调查项目扣分说明：

（1）微博发布及时性扣分原因是学校微博存在发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明的情况。

（2）菜品、食材是否属实扣分原因是翻阅学校近 4 周微博，发现有留样记录与学校微博公示开餐菜品以及当日开餐菜品与微博公示菜品均不相符的情况。

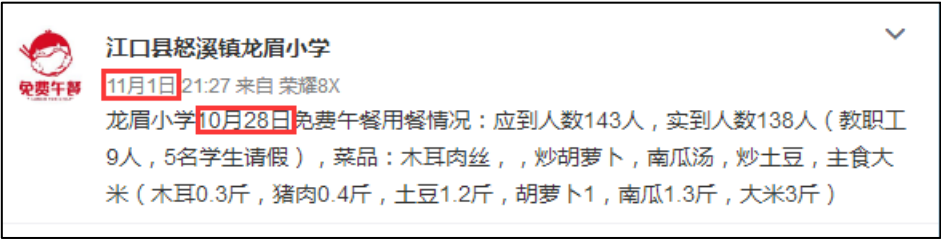


图IV-1 开餐当日微博截图（公示菜品与实际菜品不符）



江口县中小学校(园)食堂食品留样、销样登记台账									
20 年至20 年第 学期									
留样日期及时间	留样名称	留样数量	留样人	审核人	销样日期及时间	销样名称	销样数量	销样人	审核人
2019.10.21. 11:30	胡萝卜炒肉	200g	冉海芳		2019.10.24. 11:30	胡萝卜炒肉	200g	冉海芳	
	炒西兰花	200g				炒西兰花	200g		
	炒豇豆	200g				炒豇豆	200g		
	南瓜汤	200g				南瓜汤	200g		

图IV-2 学校公示用餐微博和食品留样记录截图（留样记录与学校开餐菜品不相符）



图IV-3 学校微博截图（学校微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明）

V 学生匿名调查

稽核当日，由于该校学生均系低年级，暂不具备完成匿名调查问卷的客观条件。稽核专员通过现场观察与交流，认为该校学生对午餐满意度较好，根据稽核评分规则予以取 5 分，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	--	没有吃到	--	--	5	5%	5
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



贵州省铜仁市江口县怒溪镇龙眉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。