

报告编号	MW/JH[2019]263
报告正文总页数	共 6 页



贵州省铜仁市江口县桃映镇新寨小学 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

二零一九年十一月十六日

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桃映镇新寨小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：马月华

报告编写：马月华

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2016052

稽核日期：2019 年 11 月 8 日

报告日期：2019 年 11 月 16 日

报告编号：MW/JH [2019]263

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.....	5
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.....	11
V 学生匿名调查.....	12
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 11 月，稽核专员马月华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 8 日	江口汽车站——桃映镇	班车	约 24 公里	约 30 分钟	5 元
2	11 月 8 日	桃映寨——新寨小学	摩托车	约 6 公里	约 15 分钟	10 元

交通说明：自江口县城前往新寨小学，可在江口县汽车站乘坐前往怒溪方向的班车，在桃映镇下车，再由桃映镇步行或乘坐摩托车前往新寨小学。全程由县道组成，路况良好。



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

桃映镇新寨小学位于贵州省铜仁市江口县桃映镇新寨村,桃映镇新寨小学距离桃映镇约6公里,距江口县城约30公里。自江口县城前往新寨小学,可在江口县汽车站乘坐前往怒溪方向的班车,在桃映镇下车,再由桃映镇步行或乘坐摩托车前往新寨小学。全程由县道组成,路况良好。

桃映镇新寨小学是一所村小,该校现有学前班、一年级至五年级共7个教学班,在校学生236人、教职工19人。该校系免费午餐基金和国家营养改善计划联合拨款开餐学校。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;国家营养改善计划按照每人每餐4元的标准拨付学校用于义务教育阶段学生午餐,按照每人每餐3元的标准拨付学校用于学前班学生午餐;学校所有学生每人自费50元每学期的标准用于午餐费用。自2016年5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1200元/人/月。学校开餐时间是12:05。

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
义务教育阶段学生	0元	4元	50元
教职工	4元	0元	0元

表3: 学校午餐管理人员名单

岗位	校长	出入库	采购人	验收	财务	微博
姓名	代泽红	姚江红	姚江红	代仕国	田军	姚江红



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	15	3	1	19
营养改善计划	236	0	0	0	236

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
	小	大							
应到	29	27	35	37	34	28	46	19	255
实到	27	23	35	36	34	28	46	17	246

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 6 月 11 日	10300 元	2019 年 7 月 1 日	10300 元	一致
2	2019 年 9 月 4 日	27119 元	——	——	未公示

说明：2019 年 6 月 11 日和 2019 年 9 月 4 日官网公示已经拨款，官网公示拨款金额分别为 10300 元和 27119 元，学校微博 2019 年 7 月 1 日公示收到拨款 10300 元。学校微博公示与官网公示拨款金额一致。官网公示 2019 年 9 月 4 日拨款情况学校微博未公示。

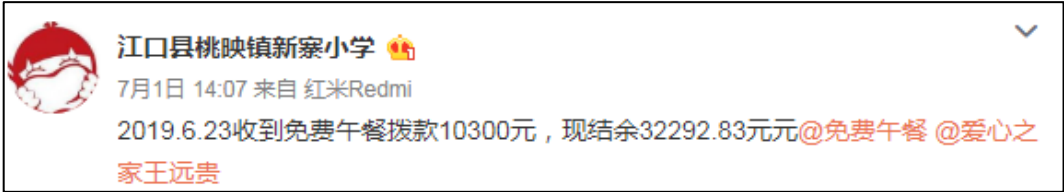


图 2 微博公示拨款截图



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%	75



	财务管理	30%	80
	就餐情况现场调查	30%	75
	信息披露调查	10%	85
	学生满意度调查	5%	90
百分制总分			78.25
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			78.25

4.2 存在的问题

稽核专员对桃映镇新寨小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、冰柜内结霜较多；
- 2、食品留样不足 125 克；
- 3、出入库登记无相关责任人签字；
- 4、学校没有登记现金流水账；
- 5、大部分学生餐前未洗手且餐具未进行统一消毒；
- 6、就餐结束后剩余较多构成一定浪费；
- 7、日常开餐中部分时间没有荤菜。

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 3 月 14 日，项目稽



核报告编号 MW/JH[2017]030。

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

桃映镇新寨小学稽核评分：78.25 分，午餐项目执行情况为一般。

(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二次接受免费午餐监督中心现场稽核，较上次稽核本次评分明显降低。从本次稽核情况看该校目前主要存在食品留样量不足 125 克、财务管理欠缺，没有现金流水账、餐前未督促学生洗手、餐具未统一消毒等不足。希望该校对上述问题引起重视，积极改进管理方法，规范午餐日常运行，确保食品安全及资金使用合理规范。

稽核专员：马月华

2019 年 11 月 16 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为一般。学校在食品留样、财务管理、就餐卫生等三个大的方面存在问题较多，希望学校能够按照执行要求进行开餐工作，做好食品留样，引导学生餐前洗手，保障就餐安全，同时规范财务管理，保障资金安全，争取将午餐工作开展得更好！

稽核中心总监：高鑫

2019 年 11 月 18 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，个人卫生尚可，系围裙、佩戴帽子；食堂操作间整体环境卫生尚可，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；学校食材为每周采购两次；冰柜内储藏的食材采用隔离包装，但结霜较多；查看储藏间的米、面都能够按要求摆放在货架上，能够有效防鼠隔潮；现场查看，学校能够按照要求进行食品留样、做留样记录，但食品留样不足 125 克。

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	10
				2. 冷藏、冷冻设备	10	5
				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	0
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	75

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、食材储藏项扣分原因是冰柜内结霜较多。
- 2、食品留样项扣分原因是留样不足 125 克。

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 食材储藏情况组图



图I-4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校食材当地政府统一招标采购，食材由姚江红老师负责报计划，由中标企业配送到校，代仕国老师负责验收。

从核查情况看，学校提供了出库记录表、原始配送单、现金流水账，基本上能够反映学校财务情况。一、原始采购单方面，学校提供有完整的原始配送单，期数据清晰，相关责任人签字完善；二、出库记录方面，学校采用电子版的出入库记录表，其记录数据清晰，但无相关责任人签字；三、入库记录方面，学校采用电子版的出入库记录表，其记录数据清晰，但无相关责任人签字；四、关于现金流水账方面，学校没有登记现金流水账。

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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		原始凭证	30%	2. 定点采购	10	10
				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	0
总分			100%		100	80

财务管理项目扣分说明：

- 1、出入库登记项扣分原因是无相关责任人签字。
- 2、现金流水账项扣分原因是学校没有登记现金流水账。

现场照片：

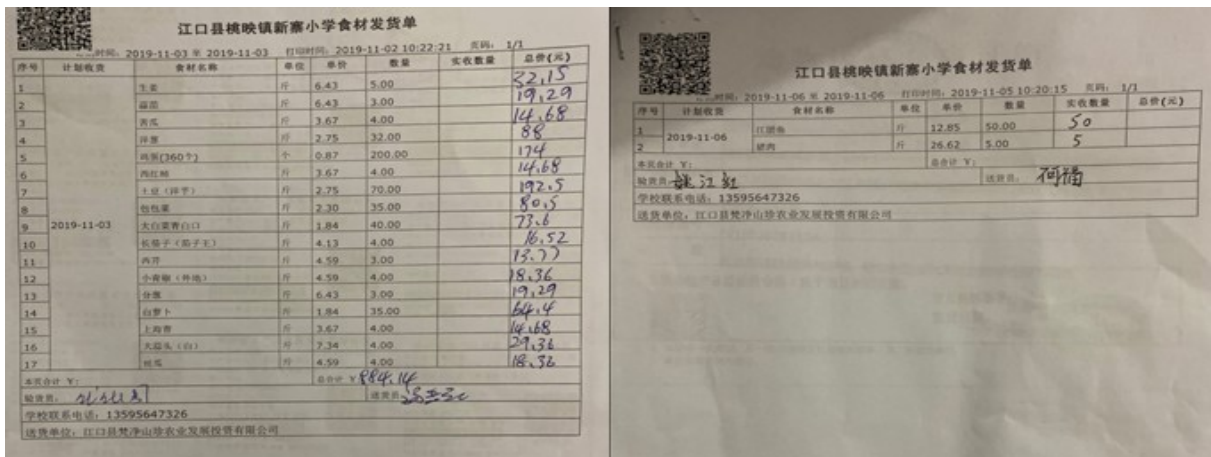


图 II-1 原始凭证组图

序号	入库单号	食物名称	单位	数量	入库单价	总价	生产批号	供应商	采购人	送货人	验货人
1	8420191002150149341	中华牌	斤	50	19.28	964	2019100808	江口县梵净山珍农业发展有限公司	姚江红	田军	田军 杨露
2		冬瓜	斤	30	2.3	69	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
3		鸡蛋(360个)	个	200	0.87	174	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
4		味莪圈卫生酱油	斤	15	4.13	61.95	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
5		江口干豆腐	块	100	1.38	138	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
6		干鸭子	斤	50	18.36	918	2019100808		姚江红	田军	田军 杨露
7		一级菜籽油	斤	300	9.18	2754	2019100812		姚江红	田军	田军 杨露
8		一级大米	斤	500	2.75	1375	2019100812		姚江红	田军	田军 杨露
9		土豆	斤	35	2.75	96.25	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
10		山西老陈醋	斤	10	5.51	55.1	2019100718		姚江红	田军	田军 杨露
11	8420191007165106513	茄子	斤	35	3.67	128.45	2019100913	江口县梵净山珍农业发展有限公司	姚江红	田军	田军 杨露
12		土豆	斤	35	2.75	96.25	2019100913		姚江红	田军	田军 杨露
13		白萝卜	斤	35	1.84	64.4	2019100913		姚江红	田军	田军 杨露
14		黄白菜	斤	40	2.75	110	2019101411		姚江红	田军	田军 杨露
15	8420191009090337243	干鸭子	斤	60	18.36	1101.6	2019101411	江口县梵净山珍农业发展有限公司	姚江红	田军	田军 杨露
16		猪肉	斤	30	23.87	716.1	2019101411		姚江红	田军	田军 杨露
17		豆腐皮	斤	8	5.97	47.76	2019101411		姚江红	田军	田军 杨露
18		胡萝卜	斤	30	3.67	110.1	2019101612		刘进山	田军	田军 杨露
19	84201910141111023916	黄白菜	斤	38	2.75	104.5	2019101612	江口县梵净山珍农业发展有限公司	刘进山	田军	田军 杨露
20		鸡蛋(360个)	个	200	0.87	174	2019101612		刘进山	田军	田军 杨露
21		猪肉	斤	30	23.87	716.1	2019101612		刘进山	田军	田军 杨露
22		黄白菜	斤	40	2.75	110	2019102109		姚江红	田军	田军 杨露
23	8420191016143524368	鸡蛋(360个)	个	200	0.87	174	2019102109	江口县梵净山珍农业发展有限公司	姚江红	田军	田军 杨露
24		猪脚	斤	35	21.11	738.85	2019102109		姚江红	田军	田军 杨露



贵州省铜仁市江口县桃映镇新寨小学免费午餐项目稽核报告

序号	出库单号	食物名称	单位	单价	数量	总价	生产批号	供应商	出库人	领料人	补录
1	8420191008092826110	中华鲟	斤	19.28	50	964	2019100808	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
2	8420191008124626548	一级大米(非转基因)	斤	2.75	200	550	2019082610	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
3		山西老陈醋	斤	5.51	10	55.1	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
4		冬瓜	斤	2.3	30	69	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
5	8420191009132540780	味莪菌卫生酱油	斤	4.13	15	61.95	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
6		江口干豆腐	块	1.38	100	138	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
7		干鸭子(杀好)	斤	18.36	50	918	2019100808	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
8	8420191010123231192	土豆(洋芋)	斤	2.75	35	96.25	2019100913	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
9		白萝卜	斤	1.84	35	64.4	2019100913	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
10	8420191011094335237	茄子	斤	3.67	35	128.45	2019100913	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
11		鸡蛋(360个)	个	0.87	200	174	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
12	8420191014125123613	土豆(洋芋)	斤	2.75	35	96.25	2019100718	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
13		黄白菜	斤	2.75	40	110	2019101411	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
14	8420191015202423194	猪肉	斤	23.87	30	716.1	2019101411	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
15		豆腐皮	斤	5.97	8	47.76	2019101411	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
16	8420191016125542609	干鸭子(杀好)	斤	18.36	60	1101.6	2019101411	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
17		黄白菜	斤	2.75	38	104.5	2019101612	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
18	8420191017124430183	鸡蛋(360个)	个	0.87	200	174	2019101612	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
19	8420191018075500837	猪肉	斤	23.87	30	716.1	2019101612	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
20		胡萝卜(本地)	斤	3.67	30	110.1	2019101612	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
21	8420191021084842994	一级菜籽油(非转基因)	斤	9.18	20	183.6	2019100812	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
22	8420191021084940362	一级大米(非转基因)	斤	2.75	100	275	2019082610	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
23		黄白菜	斤	2.75	40	110	2019102109	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规
24	8420191021093016724	鸡蛋(360个)	个	0.87	200	174	2019102109	江口县梵净山珍农业发展投资有限公司	姚江红,代仕国	杨翠英,石树花	常规

图 II-2 出入库登记组图

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炒鸡蛋、炒白菜、洋芋汤和米饭,口感不错;中午正常开餐时间是 12:05。下课后各班学生依次到食堂分餐,分餐结束部分学生回教室就餐,部分学生在操场边餐桌上就餐,大部分学生餐前未洗手,学生分餐结束后教职工和学生一起就餐,午餐与学生相同,观察整个就餐过程,秩序良好。

就餐结束后倾倒饭菜较多构成一定浪费。

就餐后餐具由学生自己清洗,学校未进行统一消毒。

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	5
				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	0
总分			100%		100	75

就餐情况项目扣分说明:



- 1、用餐卫生项扣分原因是大部分学生餐前未洗手且餐具未进行统一消毒。
- 2、餐后浪费项扣分原因是就餐结束后倾倒饭菜较多构成一定浪费。

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



图III-4 餐后剩余情况组图

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。

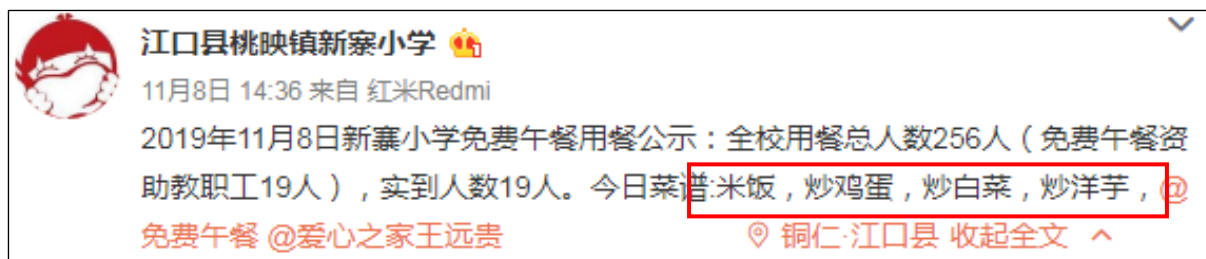
稽核当日学校微博发布就餐人数为 256 人（其中免费午餐资助教职工 19 人），当日现场清点人数情况为 247 人（其中学生 229 人、教职工 17 人、稽核专员 1 人），比实际多 9 人。

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	0
总分			100%	-	100	85

信息披露调查项目扣分说明：

荤菜率及人均分量项扣分原因是日常开餐中部分时间没有荤菜。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校四年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 28 人，回收问卷 28 份，抽样比例 10.98%。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	28	喜欢	25	89.3%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	28	没有吃到	22	78.6%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	28	每天熟	26	92.9%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	28	吃饱了	25	89.3%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	28	少	21	75.0%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	28	能	18	64.3%	3	10%	6



项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	28	是	26	92.9%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	28	不收	27	96.4%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	28	没有	24	85.7%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	28	洗了	23	82.1%	5	5%	5
总分						100%	90

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桃映镇新寨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
	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
就餐情况现场调查	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。