

报告编号	MW/JH[2019]292
报告正文总页数	共 6 页



## 河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学 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

二零一九年十二月十日

## 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

---

# 河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学

## 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：2017026

稽核日期：2019年12月5日

报告日期：2019年12月10日

报告编号：MW/JH [2019]292

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.....	6
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.....	13
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](http://weibo.com/freelunch)

[免费午餐官方网站 http://www.mianfeiwucan.org](http://www.mianfeiwucan.org)

[免费午餐公益店\(天猫\) http://mianfeiwucan.tmall.com](http://mianfeiwucan.tmall.com)

#### 1.3 稽核时间及内容

2019年12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，前往河北省邯郸市涉县，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	12月5日	龙山购物广场—客运南站	公交车	约2公里	约10分钟	1元
2	12月5日	客运南站—前岩村	班车	约35公里	约60分钟	5元

交通说明：自涉县县城前往岩村，从客运南站乘后池、岭地、东蛟、宋家方向的班车可直达前岩村口。县城前往岩的班车上午发车时间为7：10、8：40、9：00左右。

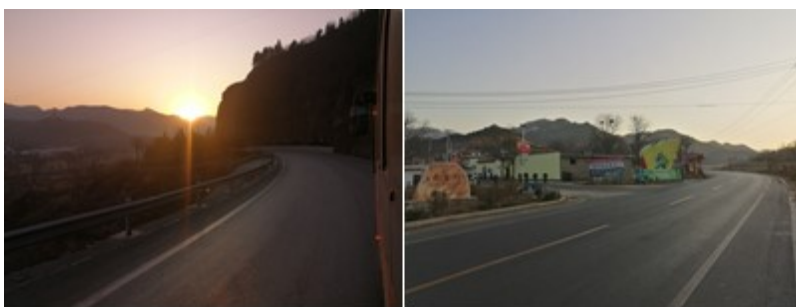


图 1 路况组图

## 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

前岩小学位于河北省邯郸市涉县关防乡前岩村,前岩村距离涉县县城约35公里,距关防乡约2公里,从涉县县城前往前岩小学有班车直达,交通便利,路况良好。

前岩小学是所六年制小学,现有一至六年级共6个教学班,在校学生134人、教职工18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,学校实行教职工和学生为每人4元/餐的餐标,资金构成是国家营养改善计划为该校义务教育阶段学生补助每人2.5元/餐的餐标,不足的费用由免费午餐基金按照学校每天午餐的实际消耗情况进行补贴,标准为每人1.5元/餐左右;免费午餐基金为该校教职工的午餐补贴标准为每人4元/餐。自2017年4月起开餐,资金构成如表2,该校雇佣厨师的工资由县政府补贴支出,学校总务主任兼厨师是学校正式职工,工资待遇为国家财政支出。学校开餐时间是11:50。

该校寄宿生88人,在校与部分教职工用早、晚餐,用餐标准为每人1.5元/餐,均由师生自费用餐。

表2:开餐资金构成表

类别	免费午餐	国家营养改善计划	自费
学前教育阶段学生	0元	0元	0元
义务教育阶段学生	1.5元	2.5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	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	杨波涛	杨春生	杨春生	赵书香	程程	范广霞	杨春生	程程



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	134	14	3	1	152
国家营养改善计划	134	0	0	0	134

注: 该校总务主任杨春生是学校正式职工, 兼做厨师工作。

表 5: 就餐人数核查表

年级	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	13	14	32	25	26	24	18	152
实到	13	14	31	25	25	23	18	149

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	2019-09-16	20668 元	2019-10-21	20668 元	一致
2	2019-03-08	40774 元	2019-3-12	40774 元	一致

说明: 2019 年 9 月 16 日官网公示拨款金额为 20668 元, 2019 年 10 月 21 日微博公示拨款为 20668 元, 与实际相符; 2019 年 3 月 8 日官网公示拨款金额为 40774 元, 2019 年 3 月 12 日微博公示拨款为 40774 元, 与实际相符。

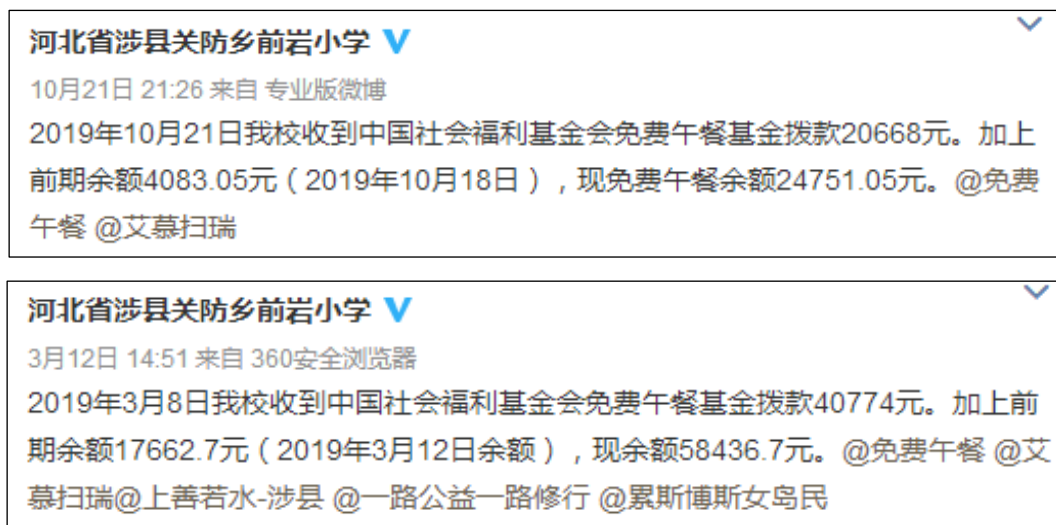


图 2 最近两次拨款情况的微博公示截图



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%	58
	财务管理	30%	85
	就餐情况现场调查	30%	80
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	94
百分制总分			78.7
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			3
<b>最终得分</b>			<b>75.7</b>

### 4.2 存在的问题

稽核专员对前岩小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨师工作服卫生欠佳，且厨师佩戴戒指。
- 2、冰柜内储藏的食物不规范；
- 3、食品留样不达标，标签不规范，记录信息不完整；
- 4、原始凭证单据和出入库登记签字信息不完整；
- 5、就餐还未结束主食和菜品出现不够吃的现象；
- 6、上次稽核存在的问题整改不到位。

### 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 15 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]247，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：前岩小学改落实情况对照表**

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
1	留样记录缺少留样时点信息、取样数量和到期处理时间等信息	留样记录仍缺少留样时点信息、取样数量和到期处理时间等信息	未整改	2
2	原始凭证未体现供货商和经手人信息	原始凭证有供货商签字，无联系电话，有验收人签字，无采购人签字	基本整改	1
			合计扣分	3

从本次现场稽核情况来看学校整改情况较差，上次存在的问题大部分没有落实整改到位。

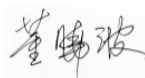
**5 结论**

前岩小学稽核评分：75.7 分，午餐项目执行情况为一般。

**(学校评级：分数≥90 为优秀，90>分数≥80 为良好，80>分数≥70 为一般，70>分数≥60 为及格，分数<60 为极差)**

该校为第二次接受免费午餐稽核检查，本次稽核午餐工作整体情况一般，比上次稽核的情况差了很多。午餐的饭菜质量较好，但存在饭菜不够吃的现象，在稽核中发现学校食堂冰柜内储藏的食物不合规，食品留样工作不到位，各类账目签字不到位。希望学校认真整改存在的问题，切实确保孩子们能吃饱吃好，努力把午餐工作做好！

稽核专员：



2019 年 12 月 10 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。综合该校两次现场稽核情况来看，学校的开餐执行水平较上次有所下降，上次现场稽核所存在的问题依然未得到有效整改，同时厨师卫生、食材储存及备餐合理性等方面存在着不足之处。希望学校能够重视稽核报告所提出的不足之处，真正将整改落实到位！

稽核中心总监：



2019 年 12 月 12 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,厨师的健康证合格有效,个人卫生一般,厨师均系围裙,佩戴帽子,但卫生状况一般,1位厨师佩戴戒指;食堂操作间工作台炊具等摆放整齐,墙地面卫生较好;查看储藏间,储存的食材能够按要求摆放在隔离架上,能够有效防鼠隔潮;查看冰柜整体卫生较好,但冰柜内的食物未按要求隔离储存;现场查看,学校未能够按照要求进行食品留样,留样标签欠规范,留样记录部分内容有遗漏和错误的情况。

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	2
		食材储藏	35%	1. 食材品质	10	10
				2. 冷藏、冷冻设备	10	0
				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	0
				3. 留样记录	5	1
总分			100%		100	58

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 厨师卫生扣分原因是3位厨师的工作服均不太干净,1位厨师佩戴有戒指。
- (2) 食材储藏扣分原因是冰柜内储藏的馒头没有采取安全隔离措施。
- (3) 食品留样扣分原因是部分留样没有按规定留够48小时就提前处理了;留样标签记录的是食材名称,而非食品名称,无留样的具体时间;留样记录中记录的是食材名称,而非食品名称,缺少份量、留样具体时间和处理时间,留样人和审核人签字不合规有名无姓。

现场照片：



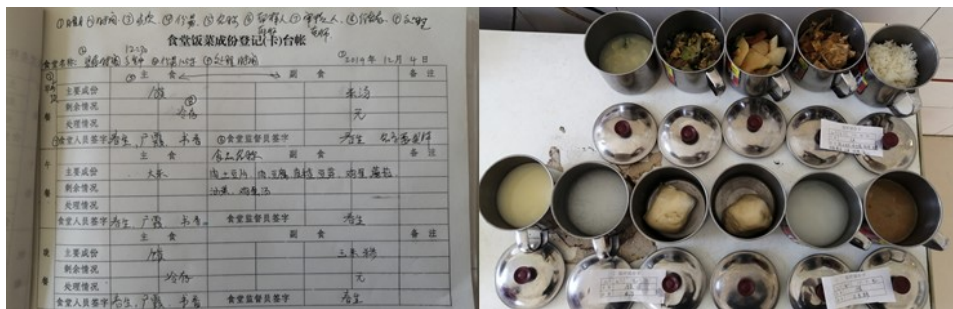
图I-1 厨师健康证组图



图I-2 厨师、厨房卫生情况组图



图I-3 食材储存情况组图（第三图为储藏不合格的食材）



图I-4 食品留样情况组图

## II 财务管理

该校米、面、油由涉县亨通粮油经销店配送，一个月采购一次；肉由自涉县志强肉店配送，每天采购一次；蔬菜由西达村当日蔬菜店配送，每天采购一次。食材采购由学校职工杨春生负责，厨师赵书香负责验收。

从核查情况看，学校能够及时搜集原始采购单据，数据正常，各类食材数量、单价、



金额清晰，商户信息不完整，有验收人签字，无采购人签字信息；食材入库登记数量、单价、金额清晰，无采购人和食材保管员交接签字信息；食材出库登记数量、单价、金额清晰，无食材保管员和领用人交接签字信息；学校提供的现金流水账记录是与电子入库登记的账目为一体，数据记录清晰，能够体现午餐费用收支情况。

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	2
		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) 原始凭证扣分原因是采购食材的原始凭证单据上没有供应商联系电话，有验收人签字，没有采购人签字信息。

(2) 入库登记扣分原因是食材入库登记为电子账目，没有采购人和食材保管员交接签字信息。

(3) 出库登记扣分原因是食材出库登记为电子账目，没有食材保管员和领用人交接签字信息。

现场照片：



图 II-1 原始凭证图

河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学免费午餐项目稽核报告

2019.11.1 免费午餐 粮油出库登记表						2019.11.1 免费午餐大米 粮油出库登记表						11月 免费午餐 粮油出库登记表					
日期	蔬菜种类	单位	数量	单价	金额	日期	蔬菜种类	单位	数量	单价	金额	日期	蔬菜种类	单位	数量	单价	金额
11.1	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.1	免费午餐	斤	34	2.5	85	11.7	免费午餐	斤	34	1.7	57.8
11.4	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.4	免费午餐	斤	32	2.5	80	11.14	免费午餐	斤	34	1.7	57.8
11.5	免费午餐	斤	7	4.1	28.7	11.6	免费午餐	斤	32	2.5	80	11.21	免费午餐	斤	34	1.7	57.8
11.6	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.11	免费午餐	斤	32	2.5	80	11.28	免费午餐	斤	34	1.7	57.8
11.7	免费午餐	斤	7	4.1	28.7	11.13	免费午餐	斤	34	2.5	85						
11.8	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.18	免费午餐	斤	32	2.5	80						
11.11	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.22	免费午餐	斤	34	2.5	85						
11.12	免费午餐	斤	7	4.1	28.7	11.25	免费午餐	斤	32	2.5	80						
11.13	免费午餐	斤	8	4.1	32.8	11.27	免费午餐	斤	34	2.5	85						
11.14	免费午餐	斤	7	4.1	28.7												
11.15	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.18	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.19	免费午餐	斤	7	4.1	28.7												
11.20	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.21	免费午餐	斤	7	4.1	28.7												
11.22	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.25	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.26	免费午餐	斤	7	4.1	28.7												
11.27	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												
11.28	免费午餐	斤	7	4.1	28.7												
11.29	免费午餐	斤	8	4.1	32.8												

日期	说明	金额
2019/11/25	2019年11月25日用餐应到学生134人，实到学生134人，应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：大米、菠菜鸡蛋汤、肉烧花菜、鸡蛋炒西红柿、地三鲜、消耗茄子12斤，青椒12斤，土豆12斤，西红柿35斤，菠菜3斤，酱油1.9斤，葱头5斤，葱3斤，大蒜0.1斤，蒜1斤，花菜30斤，粉条2斤，猪肉5斤，大米32斤，油8斤，盐1.5斤。	152
2019/11/26	2019年11月26日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：卤肉、紫菜鸡蛋汤、鸡蛋卤面、肉丝卤面、消耗蒜苗5斤，豆角20斤，葱3斤，红萝卜8斤，圆白菜10斤，皮渣5斤，鸡蛋16斤，西红柿5斤，大蒜0.1斤，葱头5斤，葱3斤，蒜1斤，黄豆芽8斤，紫菜0.2斤，葱油1.9斤，醋2斤，猪肉5斤，粉条2斤，油7斤，盐1.5斤。	152
2019/11/27	2019年11月27日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：大米、菠菜鸡蛋汤、鸡蛋烧绿豆芽、肉烧土豆片、肉烧花菜、消耗土豆35斤，花菜35斤，南瓜10斤，皮渣10斤，绿豆芽12斤，辣椒酱1斤，菠菜5斤，大蒜0.1斤，蒜1斤，酱油1.9斤，西红柿5斤，葱3斤，葱头5斤，葱3斤，猪肉5斤，盐1.5斤，大米34斤，油8斤，葱头5斤。	152
2019/11/28	2019年11月28日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：馒头、紫菜鸡蛋汤、肉烧花菜、消耗西红柿8斤，土豆8斤，青椒8斤，蘑菇20斤，豆腐26斤，大蒜0.1斤，葱3斤，葱头5斤，葱3斤，葱油1.9斤，葱头5斤，西红柿5斤，豆腐4斤，木耳0.5斤，蒜1斤，醋2斤，猪肉5斤，粉条2斤，五花肉5斤，油7斤，盐1.5斤。	152
2019/11/29	2019年11月29日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：馒头、紫菜鸡蛋汤、西红柿炒鸡蛋、猪肉炖粉条。消耗鸡蛋12斤，豆腐15斤，黄豆芽10斤，粉条4斤，葱头5斤，葱油1.9斤，葱3斤，圆白菜35斤，土豆12斤，海带0.5斤，大蒜0.1斤，馒头45斤，菠菜3斤，蒜1斤，西红柿30斤，丸子5斤，粉条2斤，五花肉5斤，油8斤，盐1.5斤。	152
2019/11/30		
2019/12/1		
本周累计		760
2019/12/2	2019年12月2日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：大米、菠菜鸡蛋汤、地三鲜、肉烧花菜、鸡蛋炒西红柿。消耗西红柿35斤，花菜35斤，茄子12斤，土豆12斤，青椒12斤，蒜1斤，鸡蛋15斤，菠菜3斤，葱头5斤，葱油1.9斤，大蒜0.1斤，葱3斤，粉条2斤，猪肉5斤，大米32斤，油8斤，盐1.5斤。	152
2019/12/3	2019年12月3日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：馒头、紫菜鸡蛋汤、鸡蛋卤面、肉丝卤面。消耗卤面50斤，豆角20斤，蒜苗5斤，圆白菜10斤，鸡蛋16斤，青椒8斤，红萝卜8斤，黄豆芽10斤，紫菜0.2斤，葱头5斤，西红柿5斤，葱3斤，蒜1斤，大蒜0.1斤，葱油1.9斤，醋2斤，猪肉5斤，油7斤，盐1.5斤。	152
2019/12/4	2019年12月4日用餐应到学生134人，实到学生134人；应到教职工18人，实到教职工18人。菜品：馒头、紫菜鸡蛋汤、麻辣豆腐、鸡蛋烧蘑菇、肉烧土豆片。消耗土豆40斤，豆腐20斤，皮渣10斤，鸡蛋12斤，西红柿5斤，菠菜3斤，葱头5斤，葱3斤，蒜1斤，葱油1.9斤，蘑菇15斤，油菜15斤，黄豆芽10斤，粉条2斤，猪肉5斤，大米34斤，油8斤，盐1.5斤。本次共支出588.14元，政府补贴87元。	152

日期	说明	金额	金额	金额
2019/11/29	2019年11月29日鸡蛋12斤*4.6=55.2元，豆腐15斤*2=30元，黄豆芽10斤*2=20元，粉条4斤*13=52元，葱头5斤*1.5=7.5元，葱油1.9斤*1.6=3.04元，葱3斤*1.5=4.5元，圆白菜35斤*1=35元，土豆12斤*1.2=14.4元，海带0.5斤*10=5元，大蒜0.1斤*35=3.5元，馒头45斤*2=90元，菠菜3斤*2.5=7.5元，蒜1斤*6=6元，西红柿30斤*2.5=75元，丸子5斤*4.5=22.5元，粉条2斤*2.5=5元，五花肉5斤*25=125元，油8斤*4.1=32.8元，盐1.5斤*1.8=2.7元。本次共支出596.64元。政府补贴支出335元（134人*1天*2.5元），免费午餐支出261.64元（596.64-335）。上次余额17692.29元，本次结余：17430.65元。	261.64		17430.65
2019/11/30				17430.65
2019/12/1				17430.65
本周累计		0.00	1133.00	0.00
2019/12/2	2019年12月2日西红柿35斤*2.5=87.5元，花菜35斤*2=70元，茄子12斤*2.8=33.6元，土豆12斤*1.2=14.4元，青椒12斤*2.5=30元，蒜1斤*6=6元，鸡蛋15斤*4.6=69元，菠菜3斤*2.5=7.5元，葱头5斤*1.5=7.5元，葱油1.9斤*1.6=3.04元，大蒜0.1斤*35=3.5元，葱3斤*1.5=4.5元，粉条2斤*2.5=5元，猪肉5斤*29=145元，大米32斤*2.5=80元，油8斤*4.1=32.8元，盐1.5斤*1.8=2.7元。本次共支出602.04元。政府补贴支出335元（134人*1天*2.5元），免费午餐支出267.04元（602.04-335）。上次余额17430.65元，本次结余：17163.61元。	267.04		17163.61
2019/12/3	2019年12月3日馒头*2=100元，豆角20斤*4.5=90元，蒜苗5斤*3.8=19元，圆白菜10斤*1=10元，鸡蛋16斤*4.6=73.6元，青椒8斤*2.5=20元，红萝卜8斤*1.5=12元，黄豆芽10斤*2=20元，紫菜0.2斤*50=10元，葱头5斤*1.5=7.5元，西红柿5斤*2.5=12.5元，葱3斤*1.5=4.5元，蒜1斤*6=6元，大蒜0.1斤*35=3.5元，葱油1.9斤*1.6=3.04元，葱3斤*1.5=4.5元，粉条2斤*2.5=5元，猪肉5斤*29=145元，油7斤*4.1=28.7元，盐1.5斤*1.8=2.7元。本次共支出578.04元。政府补贴支出335元（134人*1天*2.5元），免费午餐支出243.04元（578.04-335）。上次余额17163.61元，本次结余：16920.57元。	243.04		16920.57
2019/12/4	2019年12月4日土豆40斤*1.2=48元，豆腐20斤*2=40元，皮渣10斤*2.5=25元，鸡蛋12斤*4.8=57.6元，西红柿5斤*2.5=12.5元，菠菜3斤*2.5=7.5元，葱头5斤*1.5=7.5元，蒜1斤*6=6元，葱3斤*1.5=4.5元，大蒜0.1斤*35=3.5元，葱油1.9斤*1.6=3.04元，蘑菇15斤*3.5=52.5元，油菜15斤*2=30元，黄豆芽10斤*2=20元，粉条2斤*2.5=5元，猪肉5斤*29=145元，大米32斤*2.5=80元，油8斤*4.1=32.8元，盐1.5斤*1.8=2.7元。本次共支出588.14元。政府补贴支出335元（134人*1天*2.5元），免费午餐支出253.14元（588.14-335）。上次余额16920.57元，本次结余：16667.43元。	253.14		16667.43

图II-2 食材出入库登记及现金流账目组图



### 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鸡块炖土豆、豆芽西红柿炒鸡蛋、油菜炒花菜、菠菜鸡蛋汤，主食为大米饭，口感较好；中午正常开餐时间是 11:50，厨师在开餐前先将饭菜摆放在食堂的分餐台上，下课后学生排队到餐厅内的洗手池处洗手，尔后排队到食堂窗口领餐，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，秩序良好。

就餐还未结束食堂的菜品和米饭均已分发光，当时领餐窗口还陆续有学生过来加餐；就餐结束后查看餐余，符合用餐人数比例。

就餐后餐具先由学生自行清洗，存放在消毒柜内集中消毒，但在开餐前稽核专员查看消毒柜时，发现部分餐具没有清洗干净。

表III：就餐情况现场稽核评分表

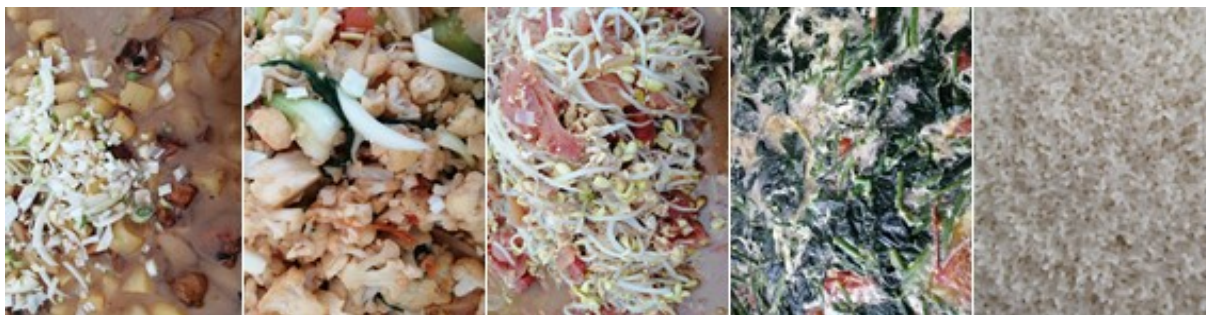
项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
就餐情况 现场调查	30%	师生同餐	20%		20	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	10
				2. 餐前洗手	5	5
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	15
				2. 菜品质量	15	15
		食品份量	15%	1. 主食份量	5	0
				2. 菜品份量	10	0
		就餐秩序	5%		5	5
餐后浪费	10%		10	10		
总分			100%		100	80

#### 就餐情况项目扣分说明：

(1) 用餐卫生扣分原因是稽核中发现消毒柜内的部分餐具没有洗干净，经了解得知餐具由学生自行清洗，在就餐结束后稽核专员与相关老师特意观察了学生清洗餐具过程，对部分清洗不合格的餐具，让学生返工重新清洗。

(2) 食品份量扣分原因是主食米饭和菜品在就餐还未结束，就已分发完，领餐窗口还陆续有学生过来加餐，视为午餐饭菜不够吃。

#### 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、餐具清洗和餐具消毒）



图III-4 餐余情况组图

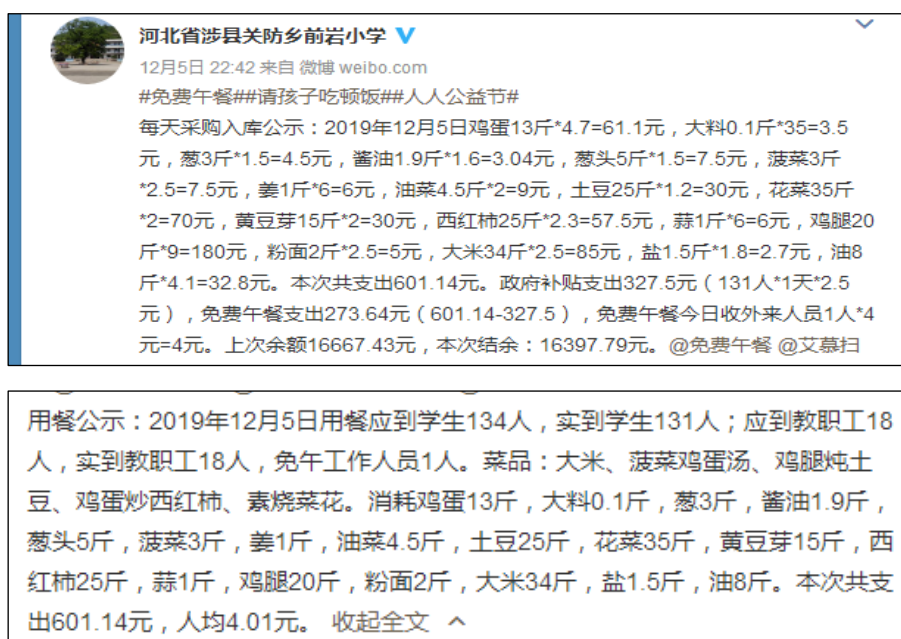
#### IV 信息披露调查

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。



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、六年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 48 人，回收问卷 48 份，抽样比例 31.58%。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？	48	喜欢	48	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西？	48	没有吃到	43	89.6%	5	5%	5
饭是否煮熟？	48	每天熟	47	97.9%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱？	48	吃饱了	48	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	48	少	48	100%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	48	能	48	100%	5	10%	10



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?	48	是	48	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗?	48	不收	48	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	48	没有	29	60.4%	3	15%	9
午餐前你们洗不洗手?	48	洗了	48	100%	5	5%	5
<b>总分</b>						<b>100%</b>	<b>94</b>

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。