

报告编号	MW/JH[2019]307
报告正文总页数	共 6 页



四川省雅安市汉源县富林三小 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

二零一九年十二月十七日

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

四川省雅安市汉源县富林三小

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：曾世乾

报告编写：曾世乾

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2017150

稽核日期：2019 年 12 月 12 日

报告日期：2019 年 12 月 17 日

报告编号：MW/JH [2019]307

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 免费午餐基金目标	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	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	9
III 就餐情况	11
IV 信息披露调查	13
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 12 月，稽核专员曾世乾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，前往四川省雅安市汉源县，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 12 日	汉源汽车站—富林三小	徒步	约 2.5 公里	约 30 分钟	0 元

交通说明：汉源县富林三小位于县城富林镇东升路 160 号，距离汉源汽车站约 2.5 公里，可从县城任意位置选择徒步到达该校，交通方便。

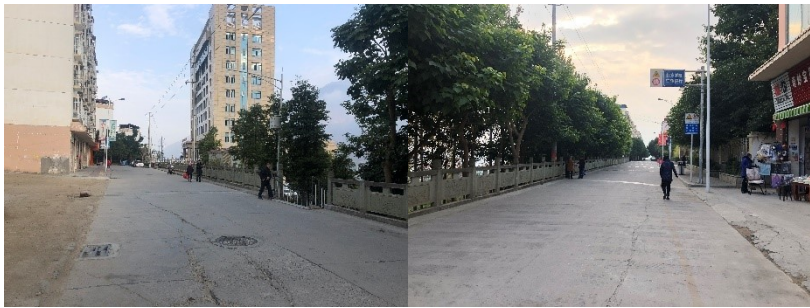


图 1 富林三小周边街景组图

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

富林三小位于四川省雅安市汉源县富林镇东升路160号。自汉源县城至富林三小可从汉源县城任意位置徒步前往该校,距离较近。

富林三小是一所全走读制乡镇中心小学,现有小学一至六年级26个教学班,在校学生1272人,教职工92人,合计用餐人数1364人(其中免费午餐基金拨款92人)。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划(简称营改餐)合作开餐学校,免费午餐基金按照4元/人/天的标准拨付资金用于教职工午餐,小学生则享受营改餐,执行餐标为4元/人/天,自2017年9月起开餐,午餐资金构成如表2。免费午餐基金同时为该校提供12名厨师的工资补贴,标准为1200元/人/月。学校近期开餐时间是12:05。

表2:午餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	0元	0元	0元
义务教育阶段学生	0元	4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	后勤	采购	保管	财务	微博维护
姓名	李亚红	罗进	罗进	陈勇	钱代银	陈勇

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	77	12	3	92
营养改善计划	1272	0	0	0	1272



表 5：就餐人数核查表（1）

年级	一年级					二年级					三年级				合计
	1 班	2 班	3 班	4 班	5 班	1 班	2 班	3 班	4 班	5 班	1 班	2 班	3 班	4 班	
应到	44	48	47	47	47	46	46	49	46	46	51	52	55	54	678
实到	44	48	47	47	47	46	46	49	46	46	51	50	55	54	676

表 6：就餐人数核查表（2）

年级	四年级				五年级				六年级				教职工	合计
	1 班	2 班	3 班	4 班	1 班	2 班	3 班	4 班	1 班	2 班	3 班	4 班		
应到	50	49	53	51	45	45	49	46	51	53	53	49	92	686
实到	50	48	53	51	45	45	49	46	51	53	52	48	89	680

人数统计说明：该校全校应到总就餐人数 1364 人，稽核当日实到总就餐人数 1356 人。以上数据提取自该校当日校务日志。

表 7：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. 03. 08	96955 元	2019. 03. 18	96955 元	一致
2	2019. 06. 14	16560 元	—	—	未公示

说明：查阅官网拨款信息，2019 年 03 月 08 日拨款 96955 元，学校微博于 2019 年 03 月 18 日公示拨款收入 96955 元，与官网拨款金额一致；2019 年 06 月 14 日拨款 16560 元，查询学校微博未发现该笔拨款收入公示（该笔拨款应为“梦想钥匙”专项资金）。



图 2 拨款公示截图



图 3 学校大门及校园环境组图

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%	93
	财务管理	30%	100
	就餐情况现场调查	30%	85
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	98
百分制总分			93.65
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			93.65

4.2 存在的问题

稽核专员对富林三小进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- 1、厨房操作间地面积水明显；
- 2、食品留样记录未精确登记取样时间，审核签字不规范；
- 3、学生餐具无有效消毒措施；
- 4、学生就餐前未洗手；
- 5、学校午餐资金超支严重。

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

该校系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，暂无过往项目稽核报告供比分析。

5 结论

富林三小稽核评分：93.65 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)

该校系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核。从本次稽核情况来看，该校食堂运行管理情况总体优秀，各方面管理情况良好，食堂卫生、饭菜质量、就餐管理、财务管理等均较规范，但稽核专员注意到该校营改餐餐费超支严重，作为一个用餐规模达 1300 余人的学校，其营改餐月均餐费超支达数万元，超支额惊人。面对如此巨额超支，值得校方以及当地教育部门引起高度重视。希望学校针对该校目前在食堂管理上存在的不足，请校方继续加强和完善相关工作，感谢校方为此付出的不懈努力！

稽核专员：富世乾

2019 年 12 月 17 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。学校各方面午餐工作均执行较好，但在厨房卫生、食品留样及就餐卫生等方面还存在不足之处。希望学校能够保持优势，改正不足，同时合理规划开餐费用，严格按照餐标进行。

稽核中心总监：高鑫

2019 年 12 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

该校厨房位于校园后方一幢独立建筑一楼，拥有操作间、分餐间、食材仓库、教职工餐厅等功能分区，硬件设施良好。稽核当日，该校 12 名厨师在岗，规范着装，个人卫生良好，均持有效健康证。食堂卫生方面，操作间整体环境卫生良好，灶台、工作台及各类炊具干净整洁，但地面湿滑，积水明显；餐厅干净明亮，桌凳摆放整齐；食材仓库环境卫生良好，各类食材分类上架，防潮防鼠措施得当。食品安全管理方面，未在食材仓库查见变质食材，厨师加工烹调规范，于食品留样冰箱查见 12 月 11 日食品留样，取样达标，标签清楚，但食品留样记录未精确记录取样时间，审核签字不规范。

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	2
		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	93

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 厨房卫生扣分原因是操作间地面湿滑，积水明显。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录未精确登记取样时间，审核签字不规范。

现场照片：



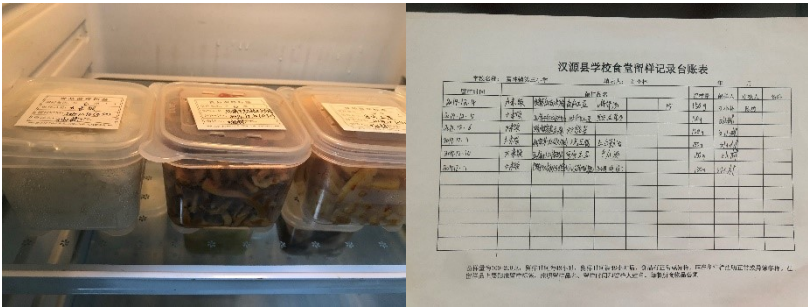
图I-1 厨师健康证图



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

该校午餐食材由食堂后勤罗进老师负责统筹采购，粮油调料类及肉类采购自汉源县城定点供应商，蔬菜类全部采购自九襄镇的定点供应商，并由供应商送货上门。粮油类及调料类食材根据使用情况批量采购，肉类及蔬菜类食材当天采购当天使用，不留库存。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看，该校食堂财务管理情况总体良好，采购原始凭证及各类台账齐全规范。采购原始凭证方面，出示的凭证有效规范，数据清楚，采购单价正常，采购及验收签字规范、完善；出入库登记方面，出入库台账合并登记，电脑录入并及时打印输出，入库数据与采购原始凭证数据一致，出库数据正常，出入库相关责任人签字规范；现金流水账（财务报表）方面，提供的财务总结报表数据清楚，支出核算合理，无异常支出。

需特别指出的是，该校午餐资金（主要是营改餐资金）的使用超支情况严重。该校作为一个用餐规模达 1300 余人的小学，其午餐食材日均消耗资金大幅超出预算餐值（按 4 元/人/餐，日均餐费为 5456 元），平均每日超支额逾千元，月均超支额 2—3 万（不含免费午餐拨款）。据该校相关负责人解释称，受下半年物价尤其是猪肉价格上涨，该校为保证开餐质量，故本期以来的餐费超支较为明显。在被问到如此巨额的餐费超支如何处理时，该校负责人称由于 2019 年春季学期物价水平较低时节约了大量营改餐餐费，故从全年餐费的总预算来看，本期营改餐餐费超支额在可控范围。作为一个 1300 余人的用餐规模的六年制小学，如此巨额的营改餐餐费超支，希望该校对此引起高度重视。

表 II：财务管理现场稽核评分表

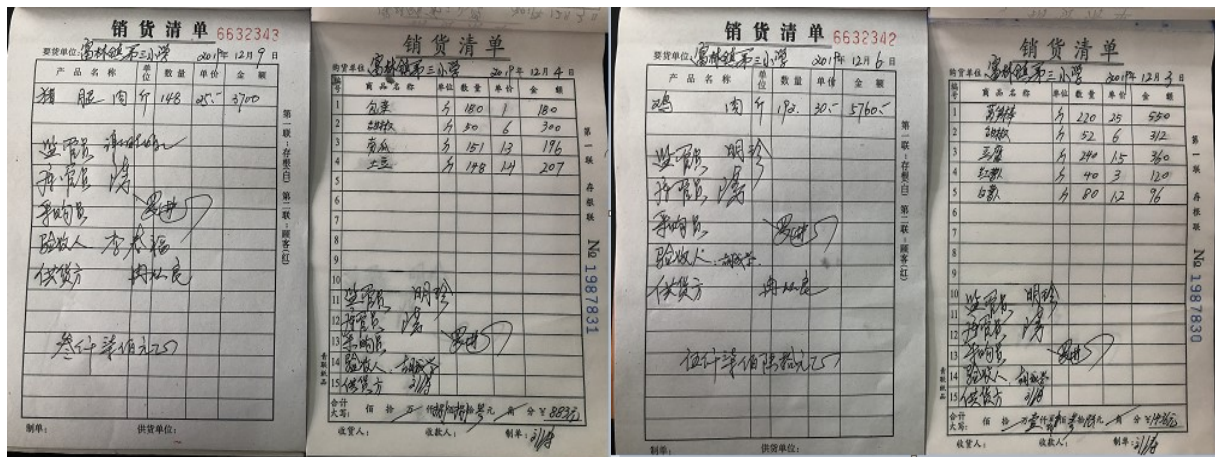
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	20

四川省雅安市汉源县富林三小免费午餐项目稽核报告

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		入库登记	15%	2. 供应商信息	5	5
				3. 签字规范	5	5
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		现金流水账	10%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
总分			100%		100	100

财务管理项目扣分说明：无。

现场照片：



图II-1 采购原始凭证组图

汉源县富林镇第三小学 学校 油 类食品进出货分类台账									
品名	规格	数量	单价	金额	生产日期	保质期	供货单位	验收人	备注
11.1	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.2	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.3	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.4	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.5	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.6	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.7	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.8	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.9	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.10	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.11	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.12	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.13	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.14	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.15	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.16	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.17	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.18	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.19	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.20	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.21	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.22	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.23	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.24	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.25	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.26	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.27	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.28	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
11.29	猪油	40	288	11520	2019.08.03	12月	常源	合格	
合计		760		219840					

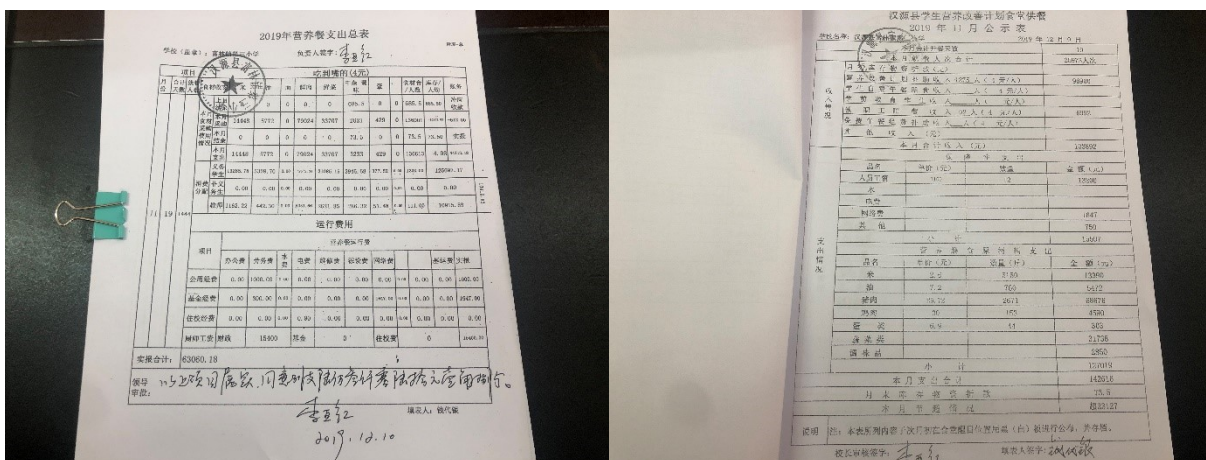
汉源县富林镇第三小学 学校 肉 类食品进出货分类台账									
品名	规格	数量	单价	金额	生产日期	保质期	供货单位	验收人	备注
11.1	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.2	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.3	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.4	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.5	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.6	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.7	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.8	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.9	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.10	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.11	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.12	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.13	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.14	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.15	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.16	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.17	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.18	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.19	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.20	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.21	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.22	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.23	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.24	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.25	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.26	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.27	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.28	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
11.29	猪肉	135	29	3915			常源	合格	
合计		2824		73960					

图II-2 出入库登记组图

四川省雅安市汉源县富林三小免费午餐项目稽核报告

厨师工资所属时间	厨师人数	厨师工作时间 (月或天)	厨师工资 (元)	备注		免午承担	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)						¥0.00	¥0.0	¥96,350.69
2019年9月(9.1-9.30)	12	1	¥1,200.00			¥14,400.00	¥0.0	¥81,950.69
2019年10月(10.1-10.31)	12	1	¥1,200.00			¥14,400.00	¥0.0	¥67,550.69
2019年11月(11.1-11.30)	12	1	¥1,200.00			¥14,400.00	¥0.0	¥53,150.69
2019年12月(12.1-12.31)						¥0.00	¥0.0	¥53,150.69
2020年1月(1.1-1.19)						¥0.00	¥0.0	¥53,150.69
支出部分——餐费支出								
开餐费用所属日期	免午就餐天数 (每月)	教职工人数 (每月)	资助学生人数 (每月)	餐标	实际消耗金额	免午餐费支出	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)						¥0.00	¥0.0	¥53,150.69
2019年9月(9.1-9.30)	19	1748		¥4.00	6992	¥6,992.00	¥0.0	¥46,158.69
2019年10月(10.1-10.31)	19	1748		¥4.00	6992	¥6,992.00	¥0.0	¥39,166.69
2019年11月(11.1-11.30)	19	1748		¥4.00	6992	¥6,992.00	¥0.0	¥32,174.69
2019年12月(12.1-12.31)						¥0.00	¥0.0	¥32,174.69
2020年1月(1.1-1.19)						¥0.00	¥0.0	¥32,174.69
支出部分——配套支出								
配套费用所属日期	配套项目	配套支出	配套明细填写			免午承担	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)						¥0.00	¥0.0	¥32,174.69
2019年9月(9.1-9.30)	消毒费、话费	¥150.00	消毒费100元,话费50元			¥150.00	¥0.0	¥32,024.69
2019年10月(10.1-10.31)	消毒费、话费	¥150.00	消毒费100元,话费50元			¥150.00	¥0.0	¥31,874.69
2019年11月(11.1-11.30)	消毒费、话费、更换电磁灶机芯费	¥16,600.00	消毒费100元,话费50元,机芯4个计13240元,安装费计3200元,边鞋10个计10元			¥16,600.00	¥0.0	¥15,274.69
2019年12月(12.1-12.31)						¥0.00	¥0.0	¥15,274.69

图II-3 免费午餐财务报表电脑截图



图II-4 食堂月度财务报销报表组图

III 就餐情况

稽核当日,该校午餐菜品为豆腐干红椒炒肉、炒南瓜土豆、番茄鸡蛋汤,主食米饭,备餐量足,菜品搭配合理,干净卫生,口感良好。稽核当日,稽核专员与该校师生一同就餐,教职工菜品与学生菜品完全一致。该校学生均在教室用餐,午餐开餐前各班派出值日生将厨师提前分好的饭菜端到各班教室外面,由各班老师现场协助学生分餐;用餐过程中各班均有老师在现场监督,用餐秩序良好;用餐结束后未见学生倾倒饭菜,饭菜剩余量不多。用餐卫生方面,稽核专员注意到学生餐具均系学生自带,就餐结束后自行清洗并放入个人餐具袋中带回家,同时,绝大部分学生就餐前未洗手。

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	30%	师生同餐	20%		20	20
现场调查		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	5



项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
		食品质量	30%	2. 餐前洗手	5	0
				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	85

就餐情况项目扣分说明：

用餐卫生扣分原因是学生餐具未消毒，学生就餐前未洗手。

现场照片：



图III-1 稽核当日菜品情况组图





图III-2 就餐现场组图

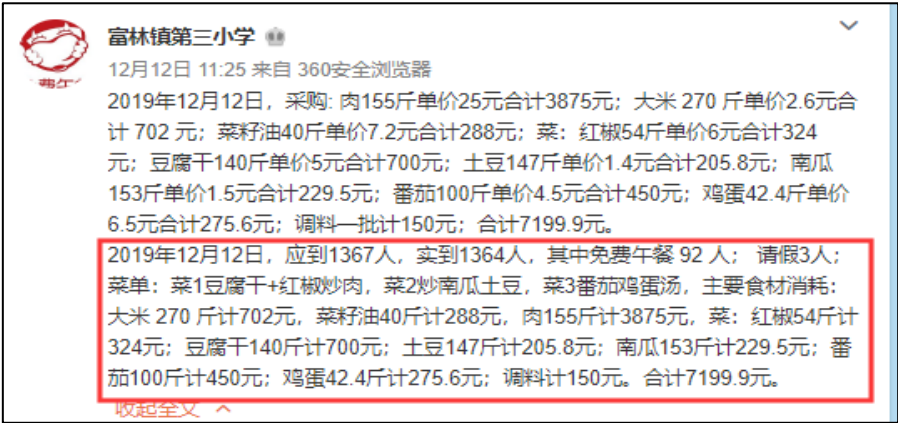
IV 信息披露调查

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，拨款收入、采购支出、就餐反馈等内容完整，时间、出库数据等与实际情况基本一致，能够反映出学校午餐资金收支、用餐等基本情况。稽核专员在核对该校用餐人数时发现，稽核当日该校就餐反馈公示应到人数 1367 人，与现场获得的应到人数相差 3 人，公示实到人数 1364 人，与现场获得的实到人数相差 8 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	15
总分			100%	-	100	100

信息披露调查项目扣分说明：无。



图IV-1 稽核当日学校微博用餐公示截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校六年级 2 班学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 53 人，回收有效问卷 53 份，抽样比例 3.89%，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？	53	喜欢	49	92.5%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西？	53	没有吃到	45	84.9%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	53	每天熟	53	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱？	53	吃饱了	48	90.6%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	53	少	53	100.0%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	53	能	53	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜？	53	是	53	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	53	不收	53	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	53	没有	53	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手？	53	洗了	35	66.0%	3	5%	3
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



四川省雅安市汉源县富林三小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。