报告编号	MW/JH[2019]308
报告正文总页数	共 6 页

四川省雅安市汉源县富林镇格力学校
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

二零一九年十二月十八日

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。

免费午餐
FREE LUNCH FOR CHILDREN

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镇格力学校

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：彣　彧

报告批准：高　鑫

学校编号：2017151

稽核日期：2019 年 12 月 13 日

报告日期：2019 年 12 月 18 日

报告编号：MW/JH［2019]308

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

免费午餐
FREE LUNCH FOR CHILDREN

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……3

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……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……10

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，稽核团队暗访突查。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 13 日	汉源汽车站—富林镇格力学校	三轮摩托车	约 5 公里	约 10 分钟	15 元

交通说明：富林镇格力学校位于汉源县富林镇青富村 1 组（108 国道边上，石棉方向），自汉源县城至该校没有直达营运车辆，可选择从县城包车到校。全程路况良好，交通相对方便。

图 1　县城至富林镇格力学校组图

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

富林镇格力学校位于四川省雅安市汉源县青富村 1 组，距离汉源县城约 5 公里。自汉源县城至富林镇格力学校没有直达营运车辆，可选择从县城包车到校，全程路况良好，交通相对方便。

富林镇格力学校目前系公办小学与汉源县特殊教育学校合址办学，现有特殊教育班级 2 个班及小学二至六年级 5 个教学班，在校学生 58 人，教职工 19 人，合计用餐人数 77 人（其中含特教学生 16 人，免费午餐基金拨款 19 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，小学生及特教学生均享受营改餐，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 2 名厨师的工资补贴，标准为 1200 元/人/月。学校近期开餐时间是 12：30。

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	罗光才	邱治云	曹丰艮	邱治云	邱治云	唐飞飞

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	2	2	19
营养改善计划	58	0	0	0	58

表 5：就餐人数核查表

年级	特教 1	特教 2	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	4	12	10	7	11	11	3	19	77
实到	4	12	10	7	11	11	3	18	76

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	2018.07.19	29964 元	2018.08.26	29964 元	一致
2	2019.03.08	16903 元	2019.03.19	16903 元	一致

说明：查阅官网拨款信息，2018 年 07 月 19 日拨款 29964 元，学校微博于 2018 年 08 月 26 日公示拨款收入 29964 元，与官网拨款金额一致；2019 年 03 月 08 日拨款 16903 元，学校微博于 2019 年 3 月 19 日公示拨款收入 16903 元，与官网拨款金额一致。

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%	83

评分项目类别		类别权重	得分
	财务管理	30%	95
	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			94.25
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			**94.25**

4.2 存在的问题

稽核专员对富林镇格力学校进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

1、一位厨师健康证过期；

2、厨房操作间卫生有待加强；

3、食品留样记录未精确记录取样时间，无审核签字；

4、采购原始凭证缺少供应商信息。

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对分析。

5 结论

富林镇格力学校稽核评分：94.25 分，午餐项目执行情况为优秀。

（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）

该校是公办小学与特殊教育学校合址办学，属于比较特殊的项目合作学校，自合作开餐以来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，该校午餐执行情况总体优秀，食堂供餐质量、就餐管理等方面值得肯定，但目前还存在食品留样记录未精确登记取样时间、无审核签字，采购原始凭证无供应商信息。希望该校针对上述问题继续加强和完善相关工作，进一步提高食堂供餐管理水平，感谢全体教职工的不懈努力！

稽核专员：

2019 年 12 月 18 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。学校各方面开餐执行情况均不错，仅在食品留样、食品留样以及厨房卫生方面存在略微不足之处。希望学校能够加强开餐管理，并及时为厨师办理健康证，为孩子们供应安全、营养的午餐！

稽核中心总监：

2019 年 12 月 19 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

该校厨房位于教学楼后面一幢独立建筑，拥有操作间、食材仓库、餐厅等功能分区，硬件设施良好。稽核当日，该校 2 名厨师在岗，着装规范，个人卫生良好，其中一位厨师健康证过期。食堂卫生方面，操作间整体环境卫生尚可，灶台、工作台及各类炊具干净整洁，但墙地面卫生欠佳，可见卫生死角；餐厅干净明亮；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 12 日食品留样，取样达标，储存规范，标签清楚，但食品留样记录未精确登记取样时间和审核签字。

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	0
		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	83

卫生及食品安全项目扣分说明：

（1）健康证扣分原因是一位厨师健康证过期。

（2）厨房卫生扣分原因是墙地面欠佳，存在卫生死角。

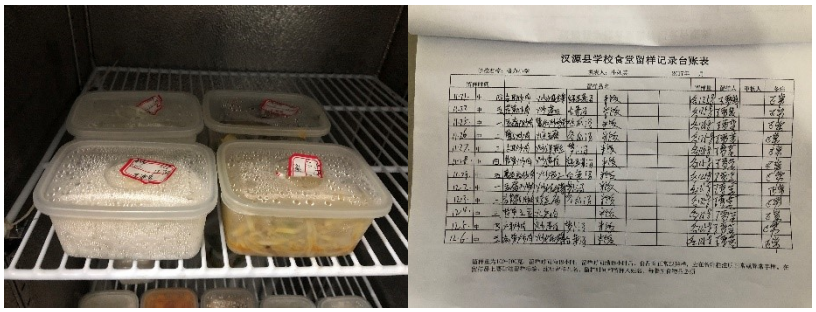
（3）食品留样扣分原因是留样记录未精确登记取样时间，无审核签字。

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

该校午餐食材由邱治云老师负责统筹采购，各类食材均定点采购自汉源县城各定点供应商，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尚可，采购原始凭证及各类台账齐全。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，采购及验收签字完整，但稽核专员发现采购原始凭证上无供应商信息和签字；出入库登记方面，出入库台账合并登记，均手工登记，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。

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	0
				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	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%		10	10
总分			100%		100	95

财务管理项目扣分说明：

原始凭证扣分原因是采购原始凭证缺少供应商信息和签字。

现场照片：

图II-1　采购原始凭证组图

图II-2 出入库登记组图

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/月或元/日）	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	¥16,550.00
2019年9月（9.1-9.30）	2	1	¥900.00		¥1,800.00	¥0.0	¥14,750.00
2019年10月（10.1-10.31）	2	1	¥900.00		¥1,800.00	¥0.0	¥12,950.00
2019年11月（11.1-11.30）	2	1	¥900.00		¥1,800.00	¥0.0	¥11,150.00
2019年12月（12.1-12.31）					¥0.00	¥0.0	¥11,150.00
2020年1月（1.1-1.19）					¥0.00	¥0.0	¥11,150.00
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	¥11,150.00
2019年9月（9.1-9.30）	21	399	0	¥4.00	1596	¥1,596.00	¥0.0	¥9,554.00
2019年10月（10.1-10.31）	19	360	0	¥4.00	1444	¥1,444.00	¥0.0	¥8,110.00
2019年11月（11.1-11.30）	21	399	0	¥4.00	1596	¥1,596.00	¥0.0	¥6,514.00
2019年12月（12.1-12.31）						¥0.00	¥0.0	¥6,514.00
2020年1月（1.1-1.19）						¥0.00	¥0.0	¥6,514.00
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）	消毒费/电话费	¥150.00	消毒费：100元；电话费：50元			¥150.00	¥0.0	¥6,364.00
2019年9月（9.1-9.30）	消毒柜/消毒费/电话费	¥2,350.00	消毒柜：2200元*1=2200元；消毒费：100元；电话费：50元			¥2,350.00	¥0.0	¥4,014.00
2019年10月（10.1-10.31）	消毒费/电话费	¥150.00	消毒费：100元；电话费：50元			¥150.00	¥0.0	¥3,864.00
2019年11月（11.1-11.30）						¥0.00	¥0.0	¥3,864.00
2019年12月（12.1-12.31）						¥0.00	¥0.0	¥3,864.00

图II-3 财务报表电脑截图

Ⅲ 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为猪肉炒豌豆米、炒儿菜、白菜汤，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。该校学生均在室外用餐，午餐开餐前各班学生自觉有序在厨房门口排队，厨师为学生分发饭菜；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，学生餐具均统一管理及消毒，学生就餐前均自觉洗手。

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 稽核当日菜品情况组图

图III-2 就餐现场组图

图III-3 饭菜剩余情况组图

图III-4 学生餐具管理及餐前洗手组图

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、就餐人数、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。稽核当日，该校就餐反馈公示应到人数 77 人，与现场获得的应到人数一致，公示实到人数 76 人，与现场获得的实到人数一致。

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，因该校人数较少，稽核专员未对学生就午餐满意度进行匿名问卷调查。通过现场观察并与部分学生交流情况来看，稽核专员认为学生对午餐满意度较高。根据稽核评分规则，本节考核暂取满分 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

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
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

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。