

报告编号	MW/JH[2020]004
报告正文总页数	共 6 页



## 贵州省贵阳市云岩区兴黔小学 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

二零一九年十二月三十日

## 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

---

# 贵州省贵阳市云岩区兴黔小学 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：2016122

稽核日期：2019年12月23日

报告日期：2019年12月30日

报告编号：MW/JH [2020]004

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	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	11
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](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，前往贵州省贵阳市，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23日	北大梦想城—贵州理工学院	公交车	约12公里	约30分钟	4元
2	12月23日	贵州理工学院—兴黔学校	徒步	约1公里	约10分钟	0元

交通说明：兴黔学校位于贵阳市云岩区蔡家关村附近，自贵阳市区前往兴黔小学可根据驻地所在位置搭乘公交车到贵州理工学院公交站后徒步约1公里左右抵达该校，交通方便。



图 1 兴黔小学周边街景路况

## 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

云岩区兴黔小学位于贵州省贵阳市云岩区蔡家关村新村巷282号。自贵阳市区前往该校可乘坐公交车到达附近的贵州理工学院公交站后步行前往,交通方便。

云岩区兴黔小学系一所民办九年一贯制农民工子弟学校,办学条件艰苦。学校现有学前班1个班及一至九年级10个教学班,在校学生410人,教职工23人,合计用餐人数433人。该校系免费午餐基金独立拨款开餐学校,午餐资金拨付标准为4元/人/天,免费午餐基金同时为该校提供5名厨师的工资补贴(实际在岗3人),补贴标准为1100元/人/月,以及相关的配套资金,自2016年10月起开餐,午餐资金构成如表2。学校午餐近期开餐时间是12:00。

表2:午餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	4元	0元	0元
义务教育阶段学生	4元	0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	法人代表	校长	后勤	采购	保管	财务	微博维护
姓名	罗杰	郭韦岑	李飞虎	郭韦岑	李飞虎	刘丁溢	刘丁溢

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	410	19	3	1	433
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 5：就餐人数核查表

年级	学	一	二		三	四	五	六	七	八	九	教职	合计
			1班	2班									
应到	24	52	26	25	45	55	47	47	28	28	33	23	433
实到	24	52	26	25	44	54	47	47	28	28	33	23	431

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	2019.09.04	125112 元	2019.09.19	125112 元	一致
2	2019.11.05	38968 元	—	—	未公示

说明：查阅官网拨款信息，2019 年 09 月 04 日拨款 125112 元，学校微博于 2019 年 09 月 19 日公示拨款收入 125112 元，与官网拨款金额一致；2019 年 11 月 05 日拨款 38968 元，查询学校微博，截至目前尚未公示。



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%	88
	财务管理	30%	87
	就餐情况现场调查	30%	95
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	84

评分项目类别	类别权重	得分
百分制总分		87.3
重大问题扣分		10
上次稽核整改落实情况扣分		0
<b>最终得分</b>		<b>77.3</b>

#### 4.2 存在的问题

稽核专员对云岩区兴黔小学进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- 1、厨房操作间整体环境卫生欠佳；
- 2、食品留样记录登记的食品取样数量错误；
- 3、大米出库数据存在虚报行为，且出库无保管员签字；
- 4、稽核当日午餐供餐质量偏低，无肉类荤菜，且日常肉类荤菜人均量极低；
- 5、大部分学生就餐前未洗手；
- 6、信息披露（微博公示）不及时，超时公示无原因说明。

#### 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	10
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	10	
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：

稽核当日，稽核专员在核查该校的食材出入库台账并对库存食材进行核对时发现大米的实际库存量和账面库存量差距明显（详见本报告第二部分 II 财务管理）。根据稽核专员现场调查情况和分析，认为该校在大米的日常出库中存在虚报行为，根据本报告附件中关于重大问题的认定标准和稽核评分规则，该校本次稽核综合评分百分制总分予以扣除 10 分。

#### 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是 2017 年 06 月 09 日，当次稽核报告编号 MW/JH【2017】115。

由于距离上次现场稽核时间较长，本次稽核不做整改对比情况分析。

## 5 结论

云岩区兴黔小学稽核评分：77.3 分，午餐项目执行情况为一般。

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

该校是一所办学条件艰苦的民办农民工子弟学校，本次系第二次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核。相比前一次稽核，该校午餐项目整体执行情况出现了明显下滑，各方面的管理情况均不同程度存在不足和问题，尤其是出入库管理存在明显问题，值得引起注意。此外，该校目前的午餐供餐质量不高，肉类荤菜的人均分布量太低，供餐质量还有较大的提升空间。希望该校针对本报告中提到的问题，认真落实和完善相关工作，确保捐赠资金的合理规范使用，确保免费午餐项目在该校良性运行！

稽核专员：

2019 年 12 月 30 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。从近两次现场稽核情况来看，学校的开餐水平有明显的下降。目前存在的问题主要为厨房卫生、食品留样、财务管理、就餐卫生和微博公示等方面，希望学校结合实际情况改善配餐质量，同时积极对此次稽核提出的问题加以整改，如实记录收支情况，确保孩子们能够享用到安全、营养的午餐。

稽核中心总监：

2020 年 1 月 1 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

该校厨房位于校园右侧教师宿舍一楼，系利用空房间改造而成，拥有操作间、分餐间、食材仓库等功能分区，硬件条件一般。稽核当日，该校 3 名厨师在岗，着装规范，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尚可，工作台整洁，但稽核专员发现灶台上的炒菜锅锈迹明显，甚至还有部分食物残渣，疑似上周五工作结束后未及时清洗，同时，墙地面均可见污渍和卫生死角；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，但冻存食材的冰柜内部卫生状况欠佳。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 20 日食品留样，取样达标，冻存规范，标签清楚，但食品留样记录登记的取样数量为 100g，未达取样标准。

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	2
				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	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	20
				2. 留样标签	5	5
3. 留样记录	5			1		
总分			100%		100	88

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) 厨房卫生扣分原因是炒菜锅锈迹及食物残渣明显，未及时清洗；墙地面卫生状况欠佳，可见卫生死角。

(2) 食材储藏扣分原因是冰柜内部卫生状况欠佳。

(3) 食品留样扣分原因是留样记录登记的取样数量填写错误，未达 125g 的取样量

要求。

现场照片：



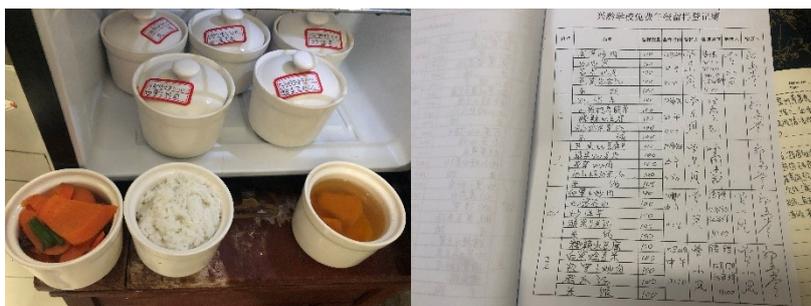
图I-1 厨师健康证组图



图I-2 厨师、厨房卫生情况组图



图I-3 食材储存情况组图



图I-4 食品留样情况组图

## II 财务管理

该校午餐食材由校长郭韦岑老师直接负责统筹采购，各类食材均定点采购自当地各定点供应商，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。稽核专员详细了解了供应商情况，并核查了供应商证照及该校与各定点供应商之间的采购协议，均在有效期内。

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（未明确岗位）；出入库登记方面，出入库台账合并手工登记，分类出入库（大米、食用油、肉类、蔬菜），入库数据与采购原始凭证数据一致，除大米外，其他食材的出库数据基本正常，但无出库员（保管员）签字；现金流水账方面，账册显示收支数据正常，应收应支数据与实际发生数据一致。

需要特别指出的是，稽核专员在核查出入库记录时发现大米的账面库存数据与仓库实际库存存在较大差距。大米出入库台账显示，截止12月23日（稽核前一日）大米账面库存为-50斤，但食材仓库尚有3袋半大米库存（50斤/袋，合计约170斤）。据负责出入库管理的保管员刘丁溢老师解释称，库存的3袋大米系从他校借用，但稽核专员分别核查了两校出入库台账，均未发现相关借支记录。据此，稽核专员认为该校大米的出库数据存在虚报嫌疑，已就该问题分别与相关老师进行深入讨论并给出相关建议。

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	5

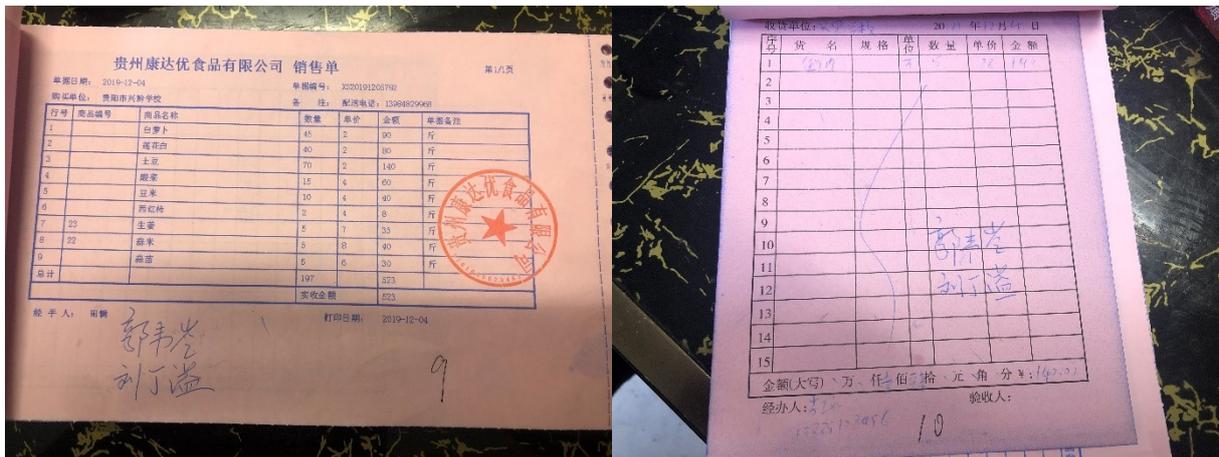
贵州省贵阳市云岩区兴黔小学免费午餐项目稽核报告

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		入库登记	15%	3. 签字规范	5	5
				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	0
				2. 签字规范	5	2
现金流水账	10%			10	10	
总分			100%		100	87

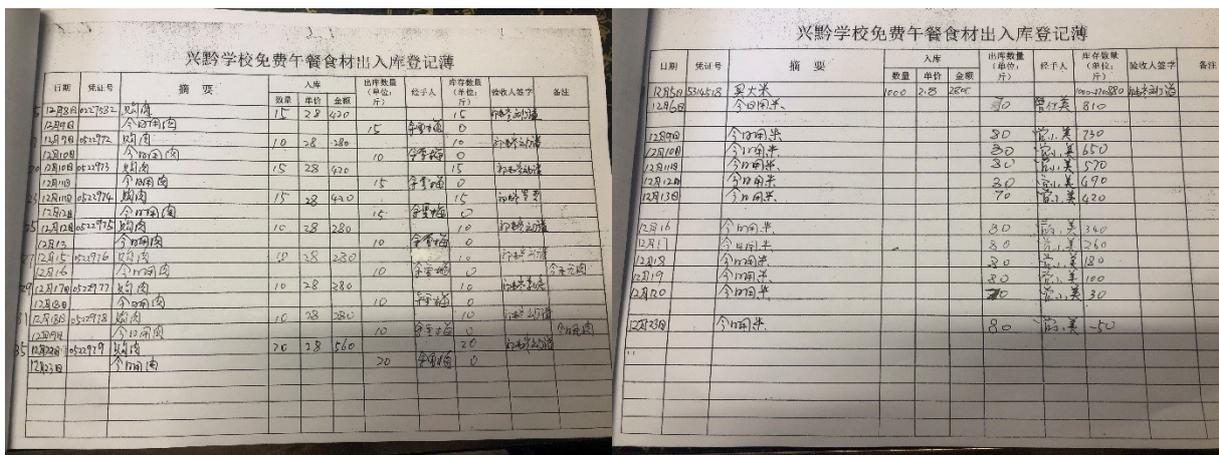
财务管理项目扣分说明：

出库登记扣分原因是大米实际库存与账面库存存在较大差距，且出库记录没有保管员签字。

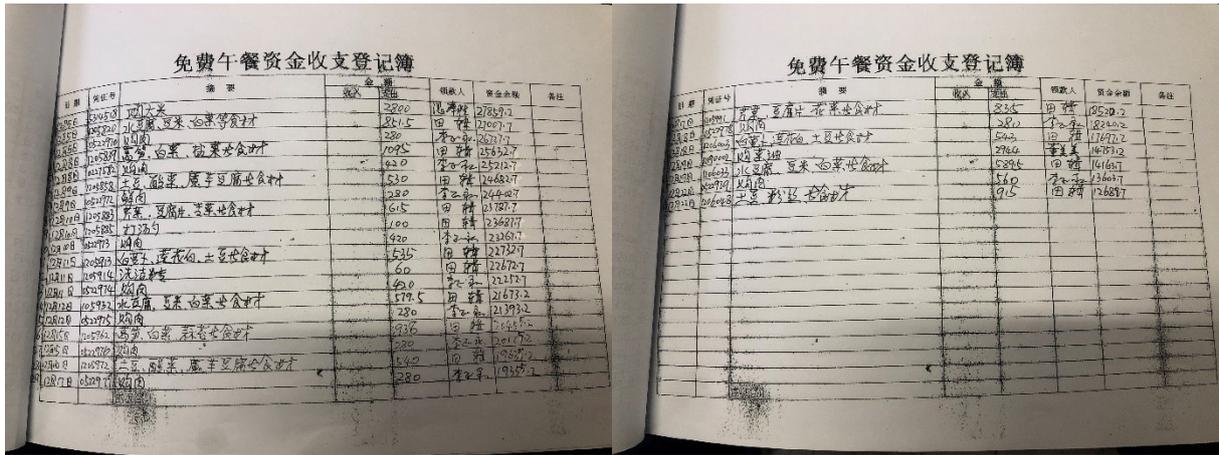
现场照片：



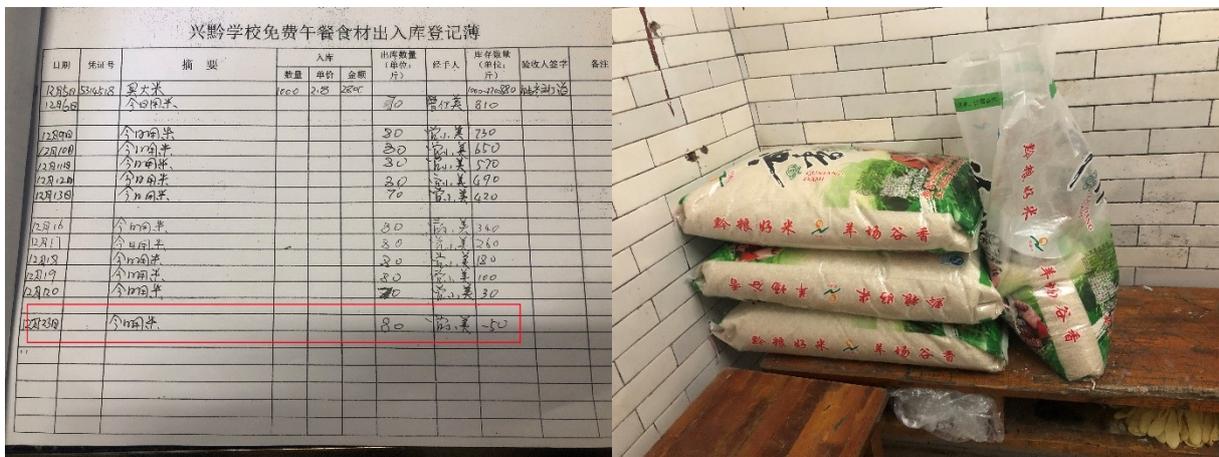
图II-1 采购原始凭证组图



图II-2 出入库登记组图



图II-3 现金流水账组图



图II-4 大米账面库存与实际库存组图

### III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为红烧土豆、炒粉丝、炒白菜和紫菜蛋花汤，主食米饭，备餐量足，菜品搭配合理，干净卫生，口感良好，但稽核专员注意到当日午餐菜品没有肉类荤菜。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前往厨房将厨师按班分发好的饭菜端到教室，由各班老师现场监督或协助学生分餐；用餐过程中各班老师均在现场监督，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，但受客观条件限制大部分学生就餐前未自觉洗手。

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

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
餐后浪费	10%			10	10	
总分			100%		100	95

**就餐情况项目扣分说明：**

用餐卫生扣分原因是该校大部分学生就餐前未洗手。

**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



图III-3 饭菜剩余情况组图



图III-4 学生餐具管理组图

#### 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公示与午餐相关的信息，拨款收入、采购支出、用餐公示等内容完整，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。但稽核专员发现该校微博用餐公示近期存在大幅延迟现象，同时注意到该校每周有一至二个开餐日无肉类荤菜，其他开餐日肉类食材使用仅 5-10 斤，人均分布量极低。稽核当日，该校就餐反馈公示应到人数合计 433 人，与现场获得的应到人数一致，公示实到人数合计 431 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	0

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		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	65

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近期公示存在大幅超出 48 小时且没有延迟原因说明。

(2) 荤菜率及人均分量扣分原因是稽核当日午餐无肉类荤菜，且日常肉类荤菜人均量极低。

信息披露调查扣分原因截图：



图IV-1 稽核当日学校微博用餐公示截图



图IV-2 微博延迟公示截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校五年级学生就午餐满意度进行匿名问卷调查，参与人数 47 人，回收有效问卷 47 份，抽样比例 10.85%，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？	47	喜欢	37	78.7%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西？	47	没有吃到	35	74.5%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	47	每天熟	47	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱？	47	吃饱了	36	76.6%	3	15%	9

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
你们班浪费饭菜的人多吗?	47	少	47	100.0%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜?	47	能	26	55.3%	3	10%	6
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜?	47	是	47	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗?	47	不收	47	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	47	没有	47	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手?	47	洗了	31	66.0%	3	5%	3
<b>总分</b>						<b>100%</b>	<b>84</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。