

报告编号	MW/JH[2020]016
报告正文总页数	共 6 页



四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井小学 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

二零二零年一月一日

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

四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：肖鹏程

报告编写：肖鹏程

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2013003

稽核日期：2019 年 12 月 27 日

报告日期：2020 年 1 月 1 日

报告编号：MW/JH [2020]016

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.....	9
III 就餐情况.....	11
IV 信息披露调查.....	13
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11月底,免费午餐基金共计募捐金额59764万元,累计在全国26个省市自治区开餐1271所学校(现开餐学校940所),累计用餐人数达331044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，稽核专员肖鹏程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，前往四川省宜宾市宜宾县，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 27 日	宜宾叙州区柏溪汽车站—龙井路口	班车	约 60 公里	约 2.5 小时	17 元
2	12 月 27 日	龙井路口—龙井小学	步行	约 4 公里	约 40 分钟	0 元

交通说明：前往龙池乡龙井小学可在宜宾市叙州区柏溪汽车站乘坐商州方向班车到柑子坝龙井路口，由龙井路口步行或沿途搭乘摩托车到达龙井小学，商州方向车辆 7 点 40 发车，早上只有一班车前往商州，全程由县道和乡道组成，路况较好。



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

宜宾县龙池乡龙井小学位于四川省宜宾市叙州区龙池乡龙井村,2018年宜宾县更名为叙州区,该校距龙池乡约13公里,距宜宾市约73公里,前往龙池乡龙井小学可在宜宾市叙州区柏溪汽车站乘坐商州方向班车到柑子坝龙井路口,由龙井路口步行或沿途搭乘摩托车到达龙井小学,商州方向车辆7点40发车,早上只有一班车前往商州,全程由县道和乡道组成,路况较好。

宜宾县龙池乡龙井小学现有学前班和二、四、五、六年级共5个教学班,在校学生114人、教职工10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和学前班学生午餐,义务生享受营改餐,执行餐标为5元/人/天,自2013年3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13:10。

表2: 开餐资金构成表

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	0元	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	负责人	采购人	验收	入库记录	出库记录	现金账	微博
姓名	唐峰	许厚智	值班厨师	许厚智	许厚智	郭亮群	唐峰



四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井小学免费午餐项目稽核报告

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	34	8	2	0	44
营养改善计划	80	0	0	0	80

表 5：就餐人数核查表

年级	学前班	二年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	34	25	11	18	26	10	124
实到	0	25	11	18	26	9	89

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 4 月 24 日	16164	2019 年 6 月 25 日	16164	一致
2	2018 年 10 月 26 日	33869	2019 年 1 月 28 日	33869	一致

说明：2019 年 4 月 24 日官网公示拨款金额为 16164 元，2019 年 6 月 25 日微博公示拨款为 16164 元，2018 年 10 月 26 日官网公示拨款金额为 33869 元，2019 年 1 月 28 日微博公示拨款为 33869 元，与实际相符。学校微博公示与官网公示拨款金额一致。

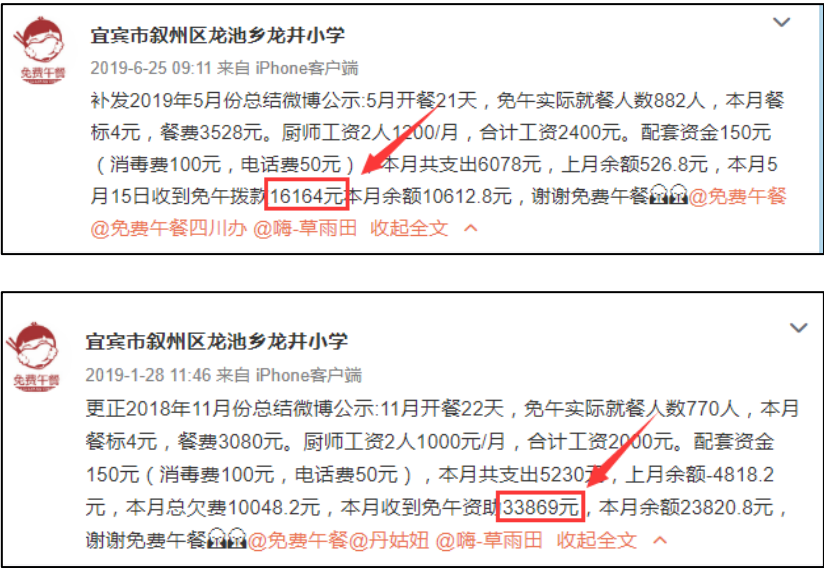


图 2 学校微博公示截图



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%	85
	财务管理	30%	69
	就餐情况现场调查	30%	95
	信息披露调查	10%	80
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			83.45
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			83.45

4.2 存在的问题

稽核专员对宜宾县龙池乡龙井小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、储藏室架子发现土豆有发青,发芽的情况；
- 2、留样记录只记录到 2019 年 12 月 23 日,记录不完整；
- 3、缺少油和米的原始采购配送单据以及供应商和验收人签字；
- 4、入库登记缺少单价,金额和验收人签字；
- 5、出库登记缺少出库人员和领料人员签字；
- 6、现金流水账记录时间滞后,未按照实际发生日期及时记录；
- 7、大部分学生未餐前洗手；
- 8、微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明。

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	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	

序号	事项	扣分（另扣5分—20分）	合计
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是2017年10月20日，当次稽核报告编号MW/JH[2017]190。

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

宜宾县龙池乡龙井小学稽核评分：83.45分，午餐项目执行情况为良好。

（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四次接受免费午餐监督中心现场稽核。学校总体上午餐执行情况良好。学校在食品留样、财务管理的细节上有所欠缺，相关原始单据缺失，具体责任人签字不够完善，尤其在食品安全问题上出现土豆发青、发芽的情况。希望学校未来完善好财务账目和相关责任人签字，定期检查储藏室剩余食材，组织孩子们饭前洗手，养成良好的餐前习惯，平时注意微博发布的及时性，为孩子们提供高质量的午餐，感谢学校教职工为此付出的不懈努力！

稽核专员：肖鹏程

2020年1月1日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为良好。学校在开餐工作中存在一定问题，稽核各个检查项均存在不同程度的问题，特别是发现学校储存的土豆存在发芽的情况，希望校方在食材质量上加强把关、定期检查食材，把控开餐风险，为孩子们提供营养、安全的午餐！

稽核中心总监：



2020年1月4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 2 位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，系围裙和佩戴帽子；查看厨师健康证，健康证有效未过期；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐；查看学校储藏间，米和油都能够按要求有序上架隔离存放，能够有效防鼠防潮，但稽核人员在厨房旁边的储藏室架子上发现有发青、发芽土豆；冰柜内部干净整洁，无明显异味；现场查看，学校进行了食品留样，留样标签精确记录了取样时间、食品名称，但现场查看，留样记录截至到 2019 年 12 月 23 日，部分留样记录缺失。

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	0
				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	0
总分			100%		100	85

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 食材储藏扣分原因是储藏室架子发现土豆有发青、发芽的情况。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录只记录 2019 年 12 月 23 日，部分记录缺失。

现场照片：



图 I -1 厨师健康证情况组图



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

该校米、油、蔬菜和肉均由教育局在统一招标，由中标企业定期配送，米和油视使用情况每周两到三次配送，蔬菜和肉当天配送当天消耗，由许厚智老师负责采购食材，值班厨师负责验收。

从核查情况看，学校分别提供了学前班和小学生的食材原始采购配送单据，上面清楚的记录了食材的单价，数量，配送日期，通过比对学校提供的入库记录和库存留量，采购单数据正常，但缺少油和米的原始采购配送单据以及供应商和验收人签字；学校提供了入库记录，入库记录将免费午餐和营养午餐的配送食材分别记录，比对原始采购单与留样记录，数据真实度比较高，能够反映开餐事实，但入库记录缺少单价，金额和验收人签字，由于学校当天采购当天消耗，原始采购配送单据与当天出库记录一致，可视为出库记录，但缺少出库人员和领料人员签字；学校单独建立了现金流水账目，对这一学期 9.10 月份午餐资金开支的使用情况进行了记录，与学校相关财务单据，记录，微博相互印证，真实度较高，但现金流水账目记录时间滞后，未按照实际发生日期及时记录。

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	10
				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	5
				2. 签字规范	5	2
		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	7
总分			100%		100	69

财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分原因是缺少油和米的原始采购配送单据以及供应商和验收人签字。
- (2) 入库登记扣分原因是缺少单价，金额和验收人签字。
- (3) 出库登记扣分原因是缺少出库人员和领料人员签字。

四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井小学免费午餐项目稽核报告

(4) 现金流水账扣分原因是记录时间滞后,未按照实际发生日期及时记录。

现场照片:

叙州区农村义务教育学生营养改善计划“食堂供餐”模式试点学校

单据编号: S0-2019-12-05480 食品原辅材料配送单 配送份数: 陪1+幼儿43
 学校名称: 龙池乡龙井小学 配送日期: 2019年12月13日
 送货地址: 张福寿 15984146126

货物名称	配送数量	单位	备注
猪五花肉	5.460	斤	
黄豆	2.640	斤	
番茄	1.320	斤	
鸡蛋	0.880	斤	
土豆	7.920	斤	
莲花白	10.560	斤	
小葱	0.060	斤	
合计			

备注: 肉类配送量=肉类基础量+肉类增加量+肉类留样量
 供货单位: 宜宾市泓博商贸有限公司8253789
 备注:

收货人签字: _____
 验货人签字: _____

叙州区农村义务教育学生营养改善计划“食堂供餐”模式试点学校

单据编号: S0-2019-12-05419 食品原辅材料配送单 配送份数: 80
 学校名称: 龙池乡龙井小学 配送日期: 2019年12月13日
 送货地址: 张福寿 15984146126

货物名称	配送数量	单位	备注
猪五花肉	9.920	斤	
猪五花肉 (增量+留样)	1.190	斤	
黄豆	4.800	斤	
番茄	2.400	斤	
鸡蛋	1.600	斤	
土豆	14.400	斤	
莲花白	19.200	斤	
小葱	0.110	斤	
合计			

备注: 肉类配送量=肉类基础量+肉类增加量+肉类留样量
 供货单位: 宜宾市泓博商贸有限公司8253789
 备注:

收货人签字: _____
 验货人签字: _____

图II-1 原始凭证单据组图

宜宾市叙州区农村义务教育学生营养改善计划“食堂供餐”原辅材料入库登记台账

学校: 龙井 登记人: 张福寿

时间	分类	品名	每日每份基础量(克)	每日配送份数	配送重量(斤)	是否有感怀性投诉	是否有验收合格证、检测报告	食品安全管理员签字	库管员签字	供货方签字	备注
12.13	肉类(含增量)	猪肉			5.46						
	蔬菜类	土豆	2.14								
		番茄	1.32								
		鸡蛋	0.88								
		土豆	7.92								
		莲花白	10.56								
	米、油	菜籽油(猪)									
		盐									
		味精									
		豆瓣									
		老干妈									
		花椒									
		豆瓣									
		白糖									
		小葱									
		干辣椒									
		八角三奈									
	配辅料										
		八角三奈									

图II-2 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	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	¥ 83.80
2019年9月（9.1-9.30）	2	1	¥1,200.00			¥ 2,400.00	¥ 0.0	-¥ 2,316.20
2019年10月（10.1-10.31）	2	1	¥1,200.00			¥ 2,400.00	¥ 0.0	-¥ 4,716.20
2019年11月（11.1-11.30）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 4,716.20
2019年12月（12.1-12.31）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 4,716.20
2020年1月（1.1-1.19）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 4,716.20
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	-¥ 4,716.20
2019年9月（9.1-9.30）	21	210	714	¥ 4.00	3696	¥ 3,696.00	¥ 0.0	-¥ 8,412.20
2019年10月（10.1-10.31）	18	180	612	¥ 4.00	3168	¥ 3,168.00	¥ 0.0	-¥ 11,580.20
2019年11月（11.1-11.30）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,580.20
2019年12月（12.1-12.31）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,580.20
2020年1月（1.1-1.19）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,580.20
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	-¥ 11,580.20
2019年9月（9.1-9.30）	消毒、电话费	¥ 150.00	消毒50、电话费100			¥ 150.00	¥ 0.0	-¥ 11,730.20
2019年10月（10.1-10.31）	消毒、电话费	¥ 150.00	消毒50、电话费100			¥ 150.00	¥ 0.0	-¥ 11,880.20
2019年11月（11.1-11.30）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,880.20
2019年12月（12.1-12.31）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,880.20
2020年1月（1.1-1.19）						¥ 0.00	¥ 0.0	-¥ 11,880.20
剩余经费:							¥ 0.0	-¥ 11,880.20
本学期餐费总结	教职工总人数	资助学生总人数	免费午餐总人数	免午就餐总天数	(备注)加餐人数	(备注)加餐天数	(备注)加餐金额	免午餐餐费总支出
	390	1326	1716	39			¥ 0.00	¥ 6,864.00
本学期免费午餐总费用总结	餐费总支出	厨师工资支出	配套支出					
	¥ 6,864.00	¥ 4,800.00	¥ 300.00	¥ 11,964.00 -¥ 11,880.20				

图 II-3 现流水账目图

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黄豆烧肉、炒土豆、炒莲花白、番茄蛋汤,主食米饭,口感尚佳;中午正常开餐时间是 13:10,下课后由厨师提前在将每班饭菜分好,由老师在教室进行分餐,教师午餐与学生相同,师生同餐,观察整个就餐过程,秩序良好,但大部分学生未餐前洗手。

就餐结束后有少量剩余和学生倾倒。

由于这学期消毒柜已经损坏,学校正向上级单位申请消毒设备,就餐后餐具先由学生自行清洗,再由厨师统一高温蒸煮消毒一小时,最后放入厨房碗柜中妥善保管。

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	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



项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
		就餐秩序	5%		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大部分学生未餐前洗手。

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 就餐卫生情况图(从左往后依次为餐具清洗、餐具消毒、餐具保管)



图III-4 餐后厨余情况组图



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，但微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明。

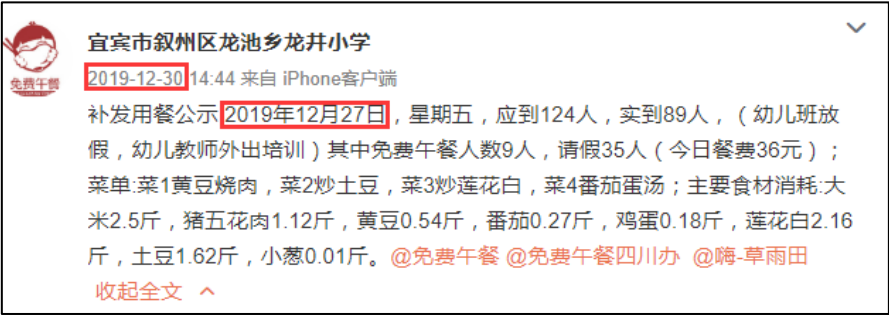
稽核当日学校微博发布就餐人数为 89 人（其中学生 80 人，教职工 9 人），当日现场清点人数情况为 89 人（其中学生 80 人，教职工 9 人），由于学前班老师参加学习培训外出，学前班 34 人放假，学校微博人数发布情况与现场实际相符。

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
		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	80

信息披露调查项目扣分说明：

微博发布及时性扣分原因是微博发布延迟超过 48 小时且无延迟发布说明。



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 26 人，回收问卷 26 份，抽样比例 21%。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？	26	喜欢	24	92.3%	5	5%	5



四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井小学免费午餐项目稽核报告

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
本学期是否吃到不能吃的东西?	26	没有吃到	23	88.5%	5	5%	5
饭是否煮熟?	26	每天熟	24	92.3%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱?	26	吃饱了	23	88.5%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗?	26	少	22	84.6%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜?	26	能	23	88.5%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜?	26	是	24	92.3%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗?	26	不收	24	92.3%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	26	没有	24	92.3%	5	15%	15
午餐前你洗不洗手?	26	洗了	24	92.3%	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



四川省宜宾市宜宾县龙池乡龙井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
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。