



报告编号	MW/JH[2020]024
报告正文总页数	共 7 页



# 湖北省黄冈市蕲春县彭思镇余凉中心小学

## 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

二零二零年一月三日

## 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，仅供参考作用。
- 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



湖北省黄冈市蕲春县彭思镇余凉中心小学

## 免费午餐项目稽核报告

稽核专员：邱昊

报告编写：邱昊

报告审核：彣彧

报告批准：高鑫

学校编号：2019039

稽核日期：2019年12月26日

报告日期：2020年1月3日

报告编号：MW/JH [2020]024

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 .....	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 .....	6
5 结论.....	6
第二部分 稽核报告评分分项问题详述.....	8
I 卫生及食品安全.....	8
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。

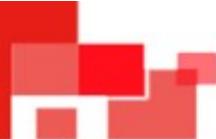
**我们的原则** 免费午餐基金运营实行年度预决算制下的总监负责制；免费午餐基金捐助学校运营遵循以下原则：师生同食、就地取材、透明公开、村校联合。

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) <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，稽核专员邱昊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，前往湖北省黄冈市蕲春县，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26日	蕲春县城—雷祠堂村	班车	约15公里	约30分钟	8元
2	12月26日	雷祠堂路口—余凉中心小学	步行	约4公里	约50分钟	0元

交通说明：前往余凉中心小学可在蕲春老汽车站乘坐彭思方向的班车，可在雷祠堂村下车，而后步行前往学校。县城也有往余凉方向的直达班车，均在汽车站乘坐。



图1 路况组图

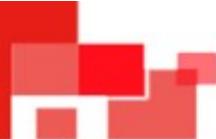
## 2 稽核调查目的及依据

### 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

彭思镇余凉中心小学位于湖北省黄冈市蕲春县彭思镇余凉村(撤乡并镇前称:余凉乡),学校距离蕲春县城约18公里,距离彭思镇约8公里,当地往返于县城较为方便。

彭思镇余凉中心小学属于村级中心小学,该校现有幼儿园4个班、小学一至五年级6个班,共计10个教学班,在校学生296人、教职工32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均为4元/餐的餐标(为更好做人数统计,义务阶段学生中午每餐需刷卡0.2元),资金构成是免费午餐基金按照每人每餐4元的标准拨付学校用于幼儿园学生和教职工午餐,国家营养改善计划每人每餐4元标准拨付学校用于义务阶段学生午餐,自2019年春季起开餐,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1000元/人/月(学校总共聘请4位厨师)。学校午餐近期开餐时间是12:20。

另外,学校有在校住宿学生,其早晚餐另行收费,开支结余与午餐分开结算。

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	0元	4元	0.2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	采购人	财务	出入库记录	留样	微博
姓名	王应	翁长富	余绍付	王宇雄	王宇雄	王得爱	王宇雄

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	95	25	4	3	127
营养改善计划	201	0	0	0	201

表 5：就餐人数核查表

年级	幼儿园			学前班	一年级 1班	一年级 2班	二年级	三年级	四年级	五年级	教职工	合计
	小班	中班	大班									
应到	9	25	31	30	21	21	48	41	32	38	32	328
实到	6	19	25	29	21	21	48	41	32	38	31	311

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9月16日	76570元	——	——	未公示
2	2019年6月14日	91101元	——	——	未公示

说明：根据免费午餐官网拨款记录得知，该校在2019年9月16日官网公示拨款金额为76570元，在2019年6月14日微博公示拨款为91101元，学校微博虽有资金结余变化，但两次均无微博公示及收款情况说明，无法确定拨款是否一致。

总资助人数	拨款时间	配套资金	午餐费用	运营成本	上期余额	拨款总计
155	2019-09-16	37100	55800	18200	34530	76570
155	2019-06-14	0	56420	18200	-16481	91101

图 2 拨款公示微博截图



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%	90

评分项目类别	类别权重	得分
财务管理	30%	90
	30%	90
	10%	30
	5%	82
百分制总分		83.6
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>73.6</b>

#### 4.2 存在的问题

稽核专员对彭思镇余凉中心小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨房留样间整体卫生一般，杂物没有及时清扫；
- 2、冰柜内部结冰较多，没有及时清理冰霜；
- 3、留样记录缺少到期处理时间和审核人签字；
- 4、出入库登记台账缺少相关经手人签字；
- 5、餐后饭菜剩余明显，构成严重浪费；
- 6、稽核当天，午餐微博公示菜品不全；
- 7、稽核当天，午餐实际就餐人数与微博公示不符（误差超过 5%）。

#### 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情况不符	0	
5	学校虚报食品种、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	10	

#### 重大问题扣分说明：

稽核当天，查看餐后剩余情况，发现学生倾倒较少，就餐结束后查看剩余情况，学校剩余饭菜比较多，米饭剩余近三盘，构成严重浪费，根据稽核评分细则和现场综合情



况，决定对该项予以追加扣分 10 分。



图 4 餐后剩余饭菜情况组图

#### 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，无过往项目稽核报告供比对分析。

### 5 结论

彭思镇余凉中心小学稽核评分：73.6 分，午餐项目执行情况为一般。

(学校评级：分数 $\geq 90$  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)

从本次稽核情况来看，在同地区就学校条件而言，该校食堂条件相对较好，有独立餐厅，基本上能够满足孩子们正常就餐。但学校本次综合评分一般，其主要问题表现在午餐荤菜率不足、财务签字不全、餐后饭菜剩余较多等方面，希望学校能够发挥所长、改善不足、加强管理、合理备餐；同时做好厨房各分间的卫生清扫工作，也要严谨对待信息披露（微博公示）；更要严格执行师生同餐原则，切勿触碰底线，确保学校午餐食品与财务双重安全。愿学校可以在现有条件的基础上，积极整改，认真对待，对待这份来之不易的午餐加以珍惜。一切源于孩子，一切为了孩子，祝愿学校能够越来越好！

稽核专员：  


2020 年 1 月 3 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况一般，学校存在餐后剩余对造成浪费严重的情况，同时学校在信息公示方面存在的问题也比较多，希望校方能够认真加以整改，合理备餐、做好公示，确保项目安全运行！

稽核中心总监：  


2020 年 1 月 7 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 4 位厨师在厨房工作（免费午餐负责 2 位厨师的工作补贴），个人卫生尚可，均有佩戴帽子、系围裙；其操作间整体环境卫生一般（留样间未及时清扫），工作台炊具等摆放相对整齐，地面无明显积水；查看储藏间，米、面、油都能够按要求摆放在货架上，物品摆放相对整齐，能够有效防鼠隔潮，没有发现变质食材；查看冰箱，整体卫生良好，食材有隔离包装，但冰柜内部结冰明显；现场查看，学校能够按照要求进行食品留样，留样标签合格有效，但留样记录缺少到期处理时间和审核人签字。

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	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	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	3
总分			100%		100	90

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、厨房卫生项扣分原因是厨房留样间卫生一般，没有及时清扫。
- 2、食材储藏项扣分原因是冷藏冷冻设备内部结霜明显，没有及时清洗。
- 3、食品留样项扣分原因是留样记录缺少到期处理时间和审核人签字。

#### 现场照片：

## 湖北省黄冈市蕲春县彭思镇余凉中心小学免费午餐项目稽核报告

<p><b>湖北省从业人员预防性健康检查合格证明</b></p> <p>编号：4211022019050973 身份证号：421126197001172526 姓名：王柳青 性别：女 年龄：46岁 工种：食品卫生 体检日期：2019年4月1日 有效期：2019年4月1日-2020年3月31日 黄冈英年健康管理有限公司英年体检综合门诊部</p>	<p><b>湖北省从业人员预防性健康检查表</b></p> <p>体检日期：2019年4月21日 单位：彭思镇余凉中心小学 姓名：王柳青 性别：女 年龄：46岁 民族：汉族 工种：餐饮 身份证号：421126197001172526</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">姓名</td> <td style="width: 15%;">性别</td> <td style="width: 15%;">年龄</td> <td style="width: 15%;">民族</td> <td style="width: 15%;">工种</td> <td style="width: 15%;">身份证号</td> </tr> <tr> <td>王柳青</td> <td>女</td> <td>46</td> <td>汉族</td> <td>餐饮</td> <td>421126197001172526</td> </tr> <tr> <td colspan="6">备注：无</td> </tr> </table>	姓名	性别	年龄	民族	工种	身份证号	王柳青	女	46	汉族	餐饮	421126197001172526	备注：无						<p><b>湖北省从业人员预防性健康检查合格证明</b></p> <p>编号：4211022019050964 身份证号：421126197301282527 姓名：高爱容 性别：女 年龄：47岁 工种：食品卫生 体检日期：2019年3月30日 有效期：2019年3月30日-2020年3月30日 黄冈英年健康管理有限公司英年体检综合门诊部</p>
姓名	性别	年龄	民族	工种	身份证号															
王柳青	女	46	汉族	餐饮	421126197001172526															
备注：无																				

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（结霜的冰箱）



图I-4 食品留样情况组图（缺少到期处理时间和审核人签字）

## II 财务管理

该校米、油以及蔬菜肉类食材均由教育局统一招标，蔬菜肉类食材为每周采购两次

(肉每天采购)，米面油为每月采购一次，由余绍付老师负责订购，再由蕲春县乐禾食品有限公司和香珍米业有限公司配送到校。

稽核专员认真核查了该校本学期的午餐财务状况。从核查情况看：1、关于采购原始凭证方面，该校提供的采购原始凭由商家按照采购明细开具，其条款明细清晰，价格数量清楚，供应商签字信息规范，学校经手人签字合格；2、关于入库登记方面，学校的入库登记台账与原始采购单数量品种一致，但没有采购人和验收人签字；3、关于出库登记方面，每日出库数据与微博公示相互对应，其微博公示菜品与留样记录相互吻合，但没有出库人和领料人签字；4、关于现金流水账方面，学校采用了免费午餐基金学校服务中心制作的财务报表，定期按照学校服务中心的核算要求进行登记，记录清晰，资金收支结余情况清楚，真实度较高。

**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
				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	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
<b>总分</b>			<b>100%</b>		<b>100</b>	<b>90</b>

**财务管理项目扣分说明：**

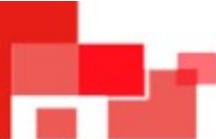
出入库登记项扣分原因是出入库登记台账均没有相关经手人签字（入库：入库人、采购人，出库：出库人、领料人）。

**现场照片：**



## 湖北省黄冈市蕲春县彭思镇余凉中心小学免费午餐项目稽核报告

金桥副食批发部 彭思金桥移动酒店 客户编号: 19 12月17日  莲藕: 3斤×10 = 30 元 韭菜: 3斤×5 = 15 元 冬瓜: 10斤×2.5 = 25 元 **合计: 130元**  *朱桂华*	蕲春县刘河镇鑫联食品有限公司 学校内配送单 0001964 配送学校名称: 余凉小学 配送时间: 12月17日	商品名称	数量	单价	金额	动物产品 检疫合格证号	肉品质量 检验合格证号		------	----	----	-----	----------------	----------------		莲	5	28	140				(总计)							王小林						合计金额: 万仟百拾元零角零分 元  配送员签字: 王小林 联系电话:  公司名称: 蕲春县刘河镇鑫联食品有限公司 地址: 湖北省黄冈市蕲春县刘河镇余凉村 电话: 13880447886  公司地址: 刘河镇沿河路, 统一社会信用代码: 9142112653946744D  开户银行: 蕲春农商银行刘河支行 账号: 42050000001332537	蕲春县乐禾食品有限公司 商品配送单 0001100 配送学校名称: 余凉小学 配送日期: 12月17日	商品名称	规格	生产日期或批号	单位	数量	金额		------	------	------------	----	----	-------		玉米粒	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆付	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		平菇	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		土豆	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		土豆丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮块	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽块	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽片	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆芽丝	500g	12.12.2020	袋	1	12.00		豆皮片	500g	12.12.2				



### 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肉炒玉米粒黑木耳、西红柿炒鸡蛋、炒土豆丝、紫菜鸡蛋汤和米饭（小学部另有：辣椒炒豆干），口感尚可；中午正常开餐时间是 12:20，厨师会在开餐前先将米饭和菜抬至分餐窗口，幼儿园的学生一般提前四十分钟左右就餐，由老师来食堂领取饭菜，然后抬至幼儿园，统一在教室由老师分餐；下课后，一至五年级学生会先在食堂外的洗手池处洗手，洗完手后进入食堂，排队到窗口由厨师打饭分餐，领餐后在餐厅就餐（有部分在外就餐），老师与学生一同在餐厅就餐，其午餐与学生相同，观察整个就餐过程，秩序良好。

就餐结束后查看剩余，饭菜剩余明显，超出正常范围，构成严重浪费。

餐后餐具由学生先行清洗一遍（小学部餐具使用餐盘就餐），然后再由专门负责洗碗人员统一清洗（学校聘请），清洗干净后放入消毒柜中统一消毒，消毒措施有效。

**表III：就餐情况现场稽核评分表**

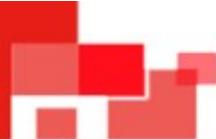
项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
就餐情况 现场调查	30%	师生同餐	20%		20	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	15
				2. 餐前洗手	5	5
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	15
				2. 菜品质量	15	15
		食品份量	15%	1. 主食份量	5	5
				2. 菜品份量	10	10
		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	0
总分			100%		100	90

#### 就餐情况项目扣分说明：

餐后浪费项扣分原因是餐后饭菜剩余明显，超出合理范围。（见第一部分图 4）

#### 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（从上至下依次为幼儿园就餐情况、小学就餐情况）



图III-3 就餐卫生情况组图（从左到右依次为餐前洗手、餐后清洗、餐具消毒）

#### 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。

稽核当日学校微博发布免费午餐就餐人数为 129 人(其中学生 97 人,教职工 32 人)，  
当日现场清点人数情况为 110 人 (其中学生 79 人, 教职工 31 人) , 加稽核专员 1 人,

当天微博公示比实际多 18 人，人数误差超过 5%（不包含当天小学部就餐人数 201 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	0
		微博发布及时性	20%	-	20	20
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	0
总分			100%	-	100	30

#### 信息披露调查项目扣分说明：

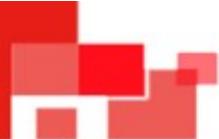
- 1、用餐人数及日期项扣分原因是稽核当天午餐实际就餐人数与微博公示人数误差超出 5%。
- 2、菜品、食材是否属实项扣分原因是稽核当天微博菜品公示不全，与实际就餐情况不符。
- 3、荤菜率及人均分量项扣分原因是午餐人均荤菜率不足 30g。



图IV-1 开餐当日微博公示与扣分说明情况截图

## V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取四年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参



与人数 32 人，回收问卷 32 份，抽样比例 9.76%。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？	32	喜欢	32	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西？	32	没有吃到	27	84.4%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	32	每天熟	30	93.8%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱？	32	吃饱了	32	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	32	少	28	87.5%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	32	能	32	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜？	32	是	20	62.5%	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗？	32	不收	12	37.5%	1	15%	3
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	32	没有	32	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手？	32	洗了	32	100%	5	5%	5
总分						100%	82

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一个指标，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
就餐情况现场调查		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
	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
信息披露调查	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
	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。 <b>每少一种扣2分，最多扣10分</b>
	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。 <b>评分15分或者0分</b>

## 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。