报告编号	MW/JH[2020]025
报告正文总页数	共 6 页

湖北省黄冈市蕲春县漕河镇高德畈小学
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

湖北省黄冈市蕲春县漕河镇高德畈小学

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：2019060

稽核日期：2019 年 12 月 27 日

报告日期：2020 年 1 月 3 日

报告编号：MW/JH [2020]025

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 5

5 结论 5

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 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 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

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 27 日	蕲春县城—芝麻山路口	公交车	约 6.5 公里	约 20 分钟	2 元
2	12 月 27 日	芝麻山路口—高德畈小学	步行	约 2.5 公里	约 32 分钟	0 元

交通说明：前往高德畈小学可在县城乘坐 5 路公交前往，在芝麻山路口下车，也可乘坐前往檀林等方向的班车，在李嘴小学附近下车，而后步行半小时左右即可到达学校。

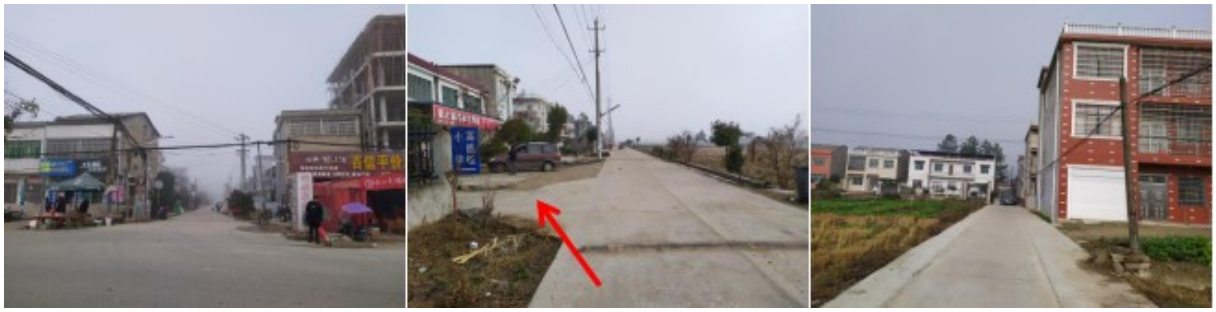


图 1　路况组图

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

漕河镇高德畈小学位于湖北省黄冈市蕲春县漕河镇高德畈村，学校与村委会相隔不远，学校距离蕲春县城约 6.5 公里，距离漕河镇约 3.3 公里，当地往返于县城较为方便。

漕河镇高德畈小学属于村小教学点，该校现有幼儿园 1 个班、小学一至五年级，共计 6 个教学班，当地六年级起便转入李嘴小学就读，或迁入县城。在校学生 112 人、教职工 12 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，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 4 月起开餐，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。学校午餐近期开餐时间是 11：50。

另外，该校学生大部分会来学校吃早餐，其早餐收费支出与午餐分开结算。

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 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	刘标	高颖友	高颖友	陈俊喜、江玉菊	高颖友	田月梅	陈瑶

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	9	10	2	0	21
营养改善计划	103	0	0	0	103

表 5：就餐人数核查表

年级	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	教职工	合计
应到	9	18	24	11	29	21	12	124
实到	7	18	20	11	29	19	11	115

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	23656 元	2019 年 9 月 24 日	23656 元	一致
2	2019 年 6 月 14 日	18589 元	2019 年 9 月 2 日	18589 元	一致

说明： 2019 年 9 月 16 日官网公示拨款金额为 23656 元，2019 年 9 月 24 日微博公示拨款为 23656 元，2019 年 6 月 14 日官网公示拨款金额为 18589 元，2019 年 9 月 2 日微博公示拨款为 18589 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　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%	74
	财务管理	30%	88
	就餐情况现场调查	30%	100

评分项目类别		类别权重	得分
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	98
百分制总分			89.8
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			**89.8**

4.2 存在的问题

稽核专员对漕河镇高德畈小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

1、部分留样不足 125g；

2、留样标签缺少菜品名称，留样记录缺少审核签字；

3、原始凭证采购单缺少配送人签字；

4、出入库登记台账没有相关经手人签字。

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，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

漕河镇高德畈小学稽核评分：89.8 分，午餐项目执行情况为良好。

（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）

稽核专员认为，该校虽与县城距离不远，但在校就读的学生大部分属于留守儿童或经济条件一般的家庭。从本次现场核查情况来看，学校整体执行情况良好，在暑假期间对厨房进行了“明厨亮灶”工程改造，厨师厨房卫生干净明亮，餐后剩余较少，菜品口感与搭配也不错。作为一所村小而言，学校能够恪尽职守，对待午餐工作态度积极，实属不易。希望学校能够永葆初心，继续努力，同时也要积极完善不足，做好留样工作，确保食品安全，争取做得更好。

稽核专员：

2020 年 1 月 3 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况良好。在厨房卫生、就餐管理等方面做得比较好，但是留样管理和财务管理方面仍然存在些许不足，希望校方能够认真阅读本报告，对报告中提出的问题加以整改，争取将午餐工作执行的更好。

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 2 位厨师在厨房工作，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良好，工作台炊具等摆放相对整齐，地面无明显积水，室内宽敞明亮；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，干净整洁；现场查看，学校能够按照要求进行食品留样，但部分留样不足 125g，且留样标签没有填写留样名称，同时留样记录缺少审核人签字。

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	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	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	0
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	4
总分			100%		100	74

卫生及食品安全项目扣分说明：

1、食品留样项扣分原因是部分留样不足 125g。

2、留样标签项扣分原因是标签缺少留样食材名称信息。

3、留样记录项扣分原因是留样记录缺少审核人签字。

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，蔬菜肉类食材为每天采购，米面油为每月采购一次，由高颖友老师负责订购，再由湖北海顺达食品科技有限公司和蕲春成隆食品有限责任公司配送到校。

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，学校经手人签字合格，但缺少供应商配送人员签字；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（免费午餐与营改分开登记），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	3
				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
总分			100%		100	88

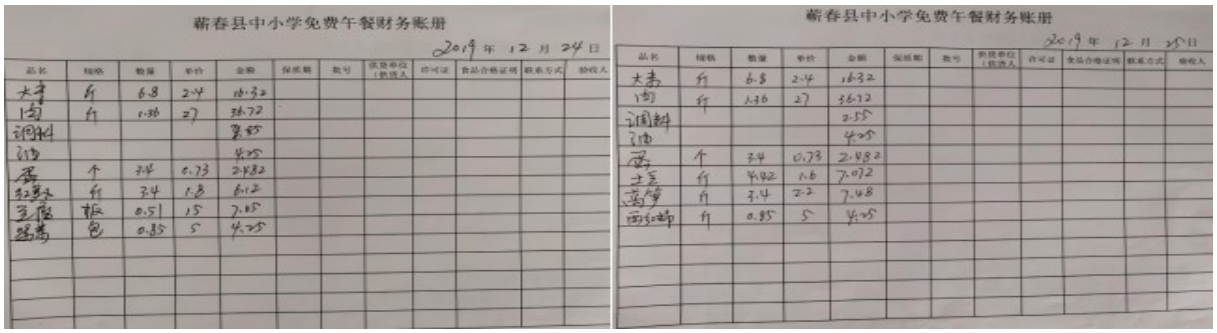
财务管理项目扣分说明：

1、原始凭证项扣分原因是原始采购单缺少供应商配送人签字。

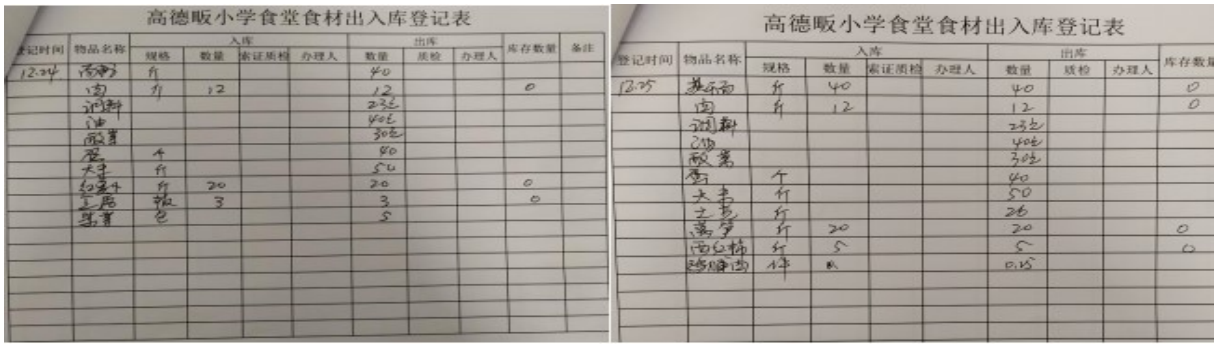
2、出入库登记项扣分原因是出入库登记台账均没有相关经手人签字（入库：入库人、采购人，出库：出库人、领料人）。

现场照片：

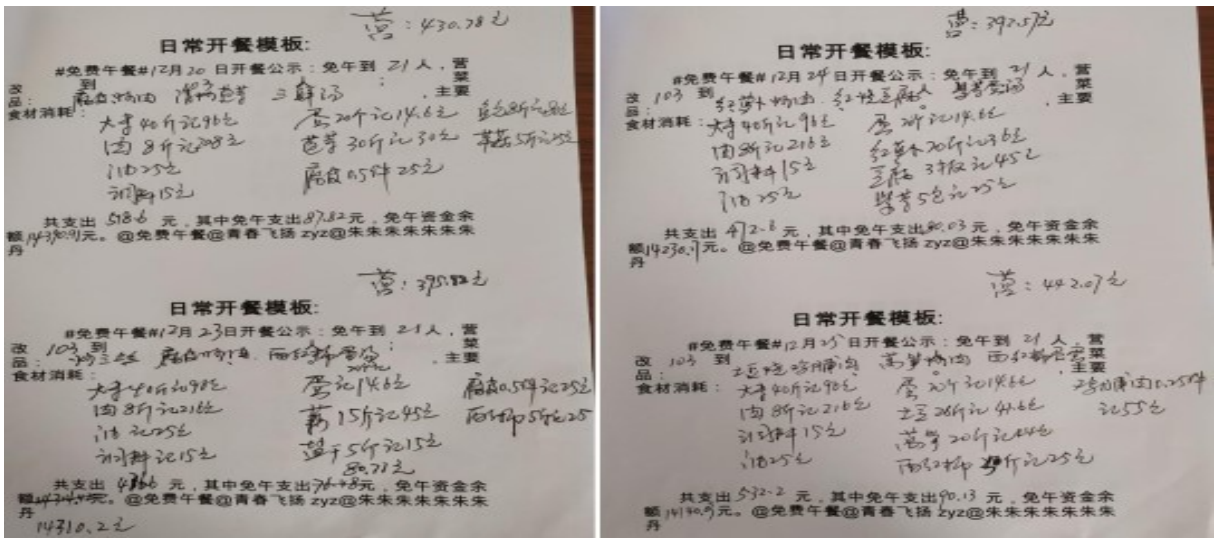
图II-1　原始凭证组图



图II-2　入库登记台账组图（缺少签字）



图II-3　出库登记台账组图（缺少签字）



图II-4　日常支出结算表（视作出库）

2019.11.4-2019.12.1	厨师工资	0.00	0.00	0.00	41569.00
2019.12.2-2020.1.5	厨师工资	0.00	0.00	0.00	41569.00
2020.1.6-2020.1.26	厨师工资	0.00	0.00	0.00	41569.00
支出部分——餐费支出					
开餐费用所属日期	摘要	营改承担	免午承担	营改余额	免午余额
2019.8.19-2019.9.1	餐费月支出	0.00	95.90	0.00	41473.10
2019.9.2-2019.10.6	餐费月支出	0.00	1921.25	0.00	39551.85
2019.10.7-2019.11.3	餐费月支出	4037.07	1653.99	-4037.07	37897.86
2019.11.4-2019.12.1	餐费月支出	8033.36	1637.80	-12070.43	36260.06
2019.12.2-2020.1.5	餐费月支出	6875.18	1405.18	-18945.61	34854.88
2020.1.6-2020.1.26	餐费月支出	0.00	0.00	-18945.61	34854.88
支出部分——配套支出					
配套费用摘要	摘要	营改承担	免午承担	营改余额	免午余额
2019.8.19-2019.9.1	配套费用月支出	0.00	0.00	-18945.61	34854.88
2019.9.2-2019.10.6	配套费用月支出	0.00	15140.00	-18945.61	19714.88
2019.10.7-2019.11.3	配套费用月支出	0.00	2742.00	-18945.61	16972.88
2019.11.4-2019.12.1	配套费用月支出	0.00	2742.00	-18945.61	14230.88
2019.12.2-2020.1.5	配套费用月支出	0.00	0.00	-18945.61	14230.88

A	B	C	D
日期	开餐情况 如（X月X日，应到X人，实到X人，菜单：辣椒炒肉，西红柿鸡蛋汤。主要食材消耗： 肉　　斤，米　　斤，鸡蛋　　个，蔬菜　　斤。）	营养改善计划实际用餐人数	免费午餐实际用餐人数
本周累计		515	105
2019/12/16	12月16日开餐公示：免午到21人，营改到103人，菜品1冬瓜炒肉，菜2炒三丝，菜3番茄蛋汤。主要食材消耗：大米40斤记96元，调料15元，油25元，肉8斤记208元，鸡蛋20个记14.6元，藕20斤记60元，盐干5斤记15元，冬瓜26斤记26元，番茄5斤记22.5元，共支出482.1元，其中免午支出81.64，免午资金余额14728元。	103	21
2019/12/17	12月17日开餐公示：免午到21人，营改到103人，菜品1红萝卜烧肉，菜2红烧豆腐，菜3紫菜蛋汤。主要食材消耗：大米40斤记96元，调料15元，油25元，肉8斤记208元，鸡蛋20个记14.6元，红萝卜20斤记40元，豆腐3板记45元，紫菜5包记25元，共支出468.6元，其中免午支出79.35，免午资金余额14648.6元。	103	21
2019/12/18	12月18日开餐公示：免午到21人，营改到103人，菜品1莴笋炒肉，菜2土豆烧鸡块，菜3平菇蛋汤。主要食材消耗：大米40斤记96元，调料15元，油25元，肉8斤记208元，鸡蛋20个记14.6元，土豆25斤记40元，莴笋23斤记50元，平菇5斤记25元，鸡脯肉0.25件记55元，共支出528.6元，其中免午支出89.52，免午资金余额14559.1元。	103	21
2019/12/19	12月19日开餐公示：免午到21人，营改到103人，菜品1木耳炒肉，菜2土豆丝，菜3番茄蛋汤。主要食材消耗：大米40斤记96元，调料15元，油25元，肉8斤记208元，鸡蛋20个记14.6元，土豆26斤记41.6元，木耳1.2斤记54元，番茄5斤记20元。共支出474.2元，其中免午支出80.3，免午资金余额14478.8元。	103	21
2019/12/20	12月20日开餐公示：免午到21人，营改到103人，菜品1腐竹炒肉，菜2清炒包菜，菜3三鲜汤。主要食材消耗：大米40斤记96元，调料15元，油25元，肉8斤记208元，鸡蛋20个记14.6元，包菜30斤记30元，腐竹0.5斤记25元，鱼丸8斤记80元，平菇5斤记25元。共支出518.6元，其中免午支出87.82，免午资金余额14391元。	103	21

图II-5　现金流水账（财务报表）组图

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肉炒包菜、红烧冬瓜、三鲜汤和米饭，口感较好；中午正常开餐时间是 11:50，厨师会在开餐前先将米饭和菜抬至分餐窗口，幼儿园的学生由老师带队前往打饭窗口，有厨师打饭，然后统一排队回到教室就餐；下课后，一至五年级学生会先在食堂外的洗手池处洗手，洗完手后各班在操场排队进入，再按班级进入食堂，由厨房打饭分餐，领餐后在室外就餐（教室或操场），老师与学生一同就餐（学校没有餐厅，各班每天会有一名老师进入班级与学生一起就餐），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，少量倾倒，部分饭菜剩余，但根据当天情况，在合理范围内。

餐后餐具由学生先行清洗一遍，然后再由厨师统一清洗，清洗干净后再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	10
总分			100%		100	100

就餐情况项目扣分说明：无。

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 就餐卫生情况组图（从左到右依次为餐前洗手、餐后清洗、餐具消毒）

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。

稽核当日学校微博发布免费午餐就餐人数为 122 人（其中学生 110 人，教职工 12 人），当日现场清点人数情况为 115 人（其中学生 104 人，教职工 11 人），加稽核专员 1 人，共计 116 人，比实际就餐人数多 6 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 开餐当日微博公示截图

Ⅴ 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取五年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 19 人，回收问卷 19 份，抽样比例 15.32%。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?	19	喜欢	16	84.2%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西?	19	没有吃到	15	78.9%	3	5%	3
饭是否蒸熟?	19	每天熟	19	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱?	19	吃饱了	19	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗?	19	少	18	94.7%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜?	19	能	19	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜?	19	是	19	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗?	19	不收	19	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	19	没有	19	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手?	19	洗了	19	100%	5	5%	5
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

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。