

报告编号	MW/JH[2021]081
报告正文总页数	共 5 页



河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学 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

二零二一年五月二十九日

河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学 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：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2017026

稽核日期：2021 年 5 月 26 日

报告日期：2021 年 5 月 29 日

报告编号：MW/JH [2021]081

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 稽核时间及内容	1
2 稽核路线	1
3 学校概况	1
4 稽核情况	3
4.1 学校评分	3
4.2 存在的问题	3
4.3 重大问题情况反馈	3
4.4 上次稽核整改落实情况	4
5 结论	4
第二部分 稽核报告评分分项问题详述	6
I 卫生及食品安全	6
II 财务管理	8
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	15
附件 1 配套资金核对表	15
附件 2 项目概况	16
2.1 免费午餐发起背景	16
2.2 免费午餐基金目标	16
附件 3 稽核调查目的及依据	17
3.1 稽核调查原则	17
3.2 稽核调查目的	17
3.3 稽核调查依据	17
附件 4 现场稽核评分细则	18
附件 5 重大问题事项说明	24

第一部分 报告正文

1 稽核时间及内容

2021 年 5 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，前往河北省邯郸市涉县，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。

2 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	5 月 26 日	龙山购物广场—客运南站	公交车	约 2 公里	约 10 分钟	1 元
2	5 月 26 日	客运南站—前岩村	班车	约 35 公里	约 60 分钟	5 元

交通说明：自涉县县城前往岩村，从客运南站乘后池、岭地、东蛟、宋家方向的班车可直达前岩村口。县城前往岩的班车上午发车时间为 7：10、8：40、9：00。

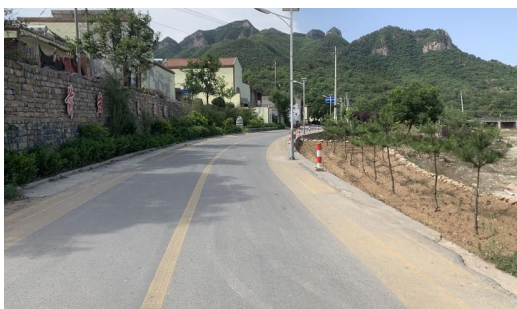


图 1 路况组图

3 学校概况

前岩小学位于河北省邯郸市涉县关防乡前岩村，前岩村距离涉县县城约 35 公里，距关防乡约 2 公里。

前岩小学现有幼儿园、一至六年级共 7 个教学班，在校学生 135 人、教职工 20 人，总就餐人数合计 155 人（注：2021 年 4 月该校申请增加幼儿园用餐人数）。该校自 2017 年 4 月起开餐，系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校，教职工和学生均执行 4 元/人/餐的餐标：国家营养改善计划为该校义务教育阶段学生补助每人 2.5 元/餐的餐标，不足的费用由免费午餐基金按照学校每天午餐的实际消耗情况进行补贴，补贴标准不超过 1.5 元/人/餐，免费午餐基金同时为该校教职工提供标准为 4 元/人/餐的午餐资金，资金构成如表 2。该校聘用厨师的工资由校方自行承担费用。学校近期开餐时

间是 11:40。

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐	国家营养改善计划	自 费
义务教育阶段学生	1.5 元	2.5 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	校长	采购人	验收	出入库记录	现金账	微博
姓名	郝彦	刘建东	厨师轮流	赵书香、范广霞	刘建东	刘建东

注：刘建东老师是河北省邯郸市涉县关防乡关防小学后勤负责人，2021 年春季学期开始前岩小学郝彦校长请他同时负责前岩小学的食材采购、财务账目填写、微博公示。

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	135	17	2	1	155
营养改善计划	135	0	0	0	135

表 5：就餐人数核查表

年级	幼儿园	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	11	10	14	20	29	25	26	20	155
实到	8	10	14	20	29	25	25	20	151

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	2020-11-24	6135	2020-11-30	6135	一致
2	2020-04-30	17277	2020-05-20	17277	一致

说明：查阅官网拨款信息，免费午餐基金分别于 2020 年 11 月 24 日拨款 6135 元和 2020 年 4 月 30 日拨款 17277 元，学校分别于 2020 年 11 月 30 日和 2020 年 5 月 20 日对两笔拨款进行了公示，金额一致。



河北省涉县关防乡前岩小学

2020-11-30 20:08 来自 微博 weibo.com

收到免费午餐拨款微博（开餐后拨款）：2020年11月30日我校收到中国社会福利基金会免费午餐基金拨款6135元。加上前期免午余额8048.2元（2020年11月30日），现免费午餐余额14183.2元。@免费午餐 @艾慕扫瑞@上善若水-涉县@一路公益一路修行 @累斯博斯女岛民 @李海玉a1



河北省涉县关防乡前岩小学

2020-5-20 10:33 来自 专业版微博

2020年5月7日我校收到中国社会福利基金会免费午餐基金拨款17277.00元。加上前期余额8315.01元（2020年1月14日），现免费午餐余额25592.01元。@免费午餐 @艾慕扫瑞



图2 拨款公示截图



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	分项得分	百分制折合
分项	卫生及食品安全	25%	86	21.5
	财务管理	30%	30	9
	就餐情况现场调查	30%	95	28.5
	信息披露调查	10%	100	10
	学生满意度调查	5%	100	5
百分制总分				74
重大问题扣分				30
上次稽核整改落实情况扣分				4
最终得分				40

4.2 存在的问题

稽核专员对关防乡前岩小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、库存食材出现霉烂变质，冰柜厚结冰霜；
- 2、留样记录缺少时长和到期处理时间记录；
- 3、采购原始凭证缺失，进出库数据及现金流水账数据存疑；
- 4、食材入库验收制度流于形式，形同虚设；
- 5、餐具卫生状况差，油污明显。

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—40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	30

序号	事项	扣分（另扣 5 分—40 分）	合计
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	10	
6	学校存在食品安全隐患	20	
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：

1、稽核当日，稽核人员现场询问厨师了解到当日出库的干木耳为 0.8 斤，日常午餐消耗的干木耳基本定量 0.8 斤，在翻阅学校以往微博后，与厨师描述的木耳品质和用量一致。稽核人员现场看到木耳已经发泡在水中，捏干木耳后进行称重，秤盘显示，盆装捏干木耳重量约为 1.4 斤，盆单独重量约为 1 斤，木耳重量为 0.4 斤，实际消耗量差距近一半。5 月 26 日学校微博公示已更正（因学校称重工具老旧，刻度不清晰，学校公示木耳消耗量为 0.3 斤）。因稽核当日无原始采购凭证、学校从采购到数据登记均由一人负责，此次现场稽核发现食材账面出库数据与实际消耗数据不一致已威胁项目资金使用安全，根据稽核评分规则中“重大问题”定义，予以扣除综合评分 10 分，希望学校引起高度重视！（详情见本报告第二部分 II 财务管理）

2、稽核人员发现稽核当日采购当日消耗的西红柿出现腐烂，经提醒后厨师仍旧使用腐烂西红柿备餐，仓库存放的卷心菜、四季豆、西红柿等蔬菜均出现不同程度霉变情况。当日采购食材和库存食材均存在变质腐烂，严重影响学生食品安全，根据稽核评分规则中“重大问题”定义，予以扣除综合评分 20 分，希望学校引起高度重视！（详情见本报告第二部分 I 卫生及食品安全）

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时间为 2019 年 12 月 5 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2019]292，稽核专员对照上次项目稽核报告中存在的问题与本次现场稽核进行对比，落实情况见表 9。

表 9：前岩小学改落实情况对照表

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
----	--------	--------	------	----



1	厨师工作服卫生欠佳,且厨师佩戴戒指	厨师卫生干净整洁	已整改	0
2	冰柜内储藏的食物不规范	冰柜厚结冰霜	基本整改	1
3	食品留样不达标,标签不规范,记录信息不完整	留样缺少时长和到期处理时间记录	基本整改	1
4	原始凭证单据和出入库登记签字信息不完整	无原始凭证和出入库形同虚设	未整改	2
5	就餐还未结束主食和菜品出现不够吃的现象	主食和菜品够吃	已整改	0
			合计扣分	4

从本次现场稽核情况来看学校整改情况较差,上次存在的问题大部分没有落实整改到位。

5 结论

关防乡前岩小学稽核评分: 40 分, 午餐项目执行情况为极差。

(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)

关防乡前岩小学上期稽核时间为 2019 年 12 月, 从稽核情况看目前该校午餐项目执行情况极差。学校在午餐管理各个环节均存在不同程度问题, 尤其是财务管理和食品安全, 相关财务单据属后补, 且由一外校老师全权办理, 采购和出入库验收形同虚设。原始凭证、出入库数据与现场实际情况不符, 涉嫌虚报食材进出库数据; 采购和库存大量腐烂变质食材, 食品安全意识严重缺失。上述问题已严重危及到捐赠资金使用和学生食品安全, 令人遗憾!

稽核专员: 肖鹏程

2021 年 5 月 29 日

稽核中心结论: 前岩小学本次检查情况不容乐观。从稽核员现场突击检查的情况来看, 学校在食品安全、财务管理方面均存在严重问题, 采购单价异常、事后补支出票据、食材出库数据不实、食材品质差、库存食材霉变腐烂, 食品安全、资金安全保障无从谈起。另外, 学校将食堂采购、进出库台账及财务管理、微博公示等重要且关键环节交与校外人员负责, 未能很好地履行管理职责, 不能保障学校对食堂运行关键环节的及时管理和把控。鉴于以上情况, 为确保项目安全, 稽核中心建议终止与该校合作, 停餐退出。

稽核中心总监: 莫剑

2021 年 6 月 10 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两位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，戴口罩、佩戴帽子、系围裙；所有在岗厨师均持有效健康证；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；查看储藏间，米、油、调料都能够按要求整齐摆放在货架，能够有效防鼠隔潮，均在保质期内，未发现过期或变质现象，但稽核人员发现当天采购当天消耗的西红柿已经出现腐烂，仓库存放的卷心菜、四季豆、西红柿等蔬菜均出现霉变情况，冰柜厚结冰霜；学校对所有食物均进行留样并单独密封冷藏，留样规范有效，留样标签完整记录了留样时间、食品名称，但留样记录缺少时长和到期处理时间记录。

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	8
				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	86

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 食材储藏扣分原因是采购和储存的食材出现霉烂变质、冰柜厚结冰霜。
- (2) 食品留样扣分原因是留样记录缺少时长和到期处理时间记录。

现场照片：



河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学免费午餐项目稽核报告



图 I -1 厨师健康证组图



图 I -2 厨师、厨房卫生情况组图

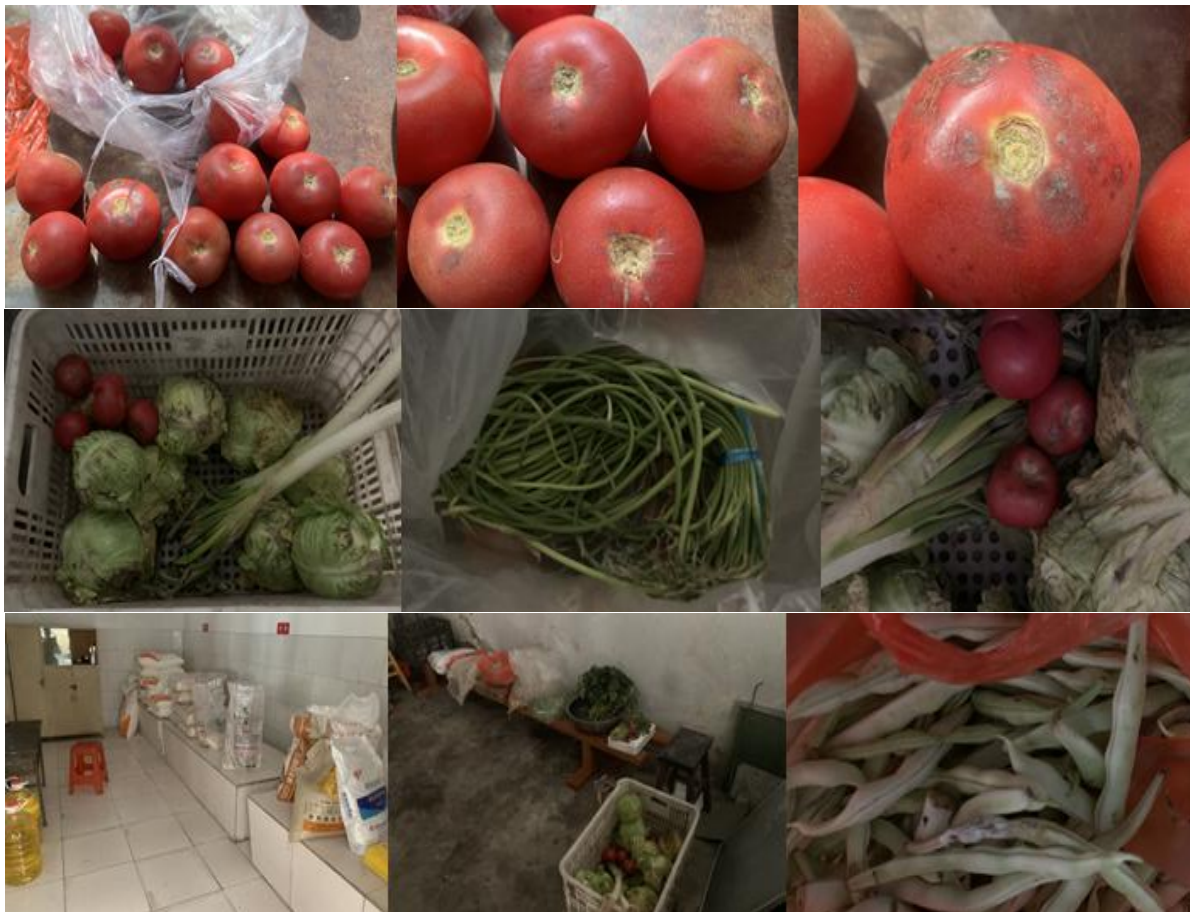


图 I -3 食材储存情况组图

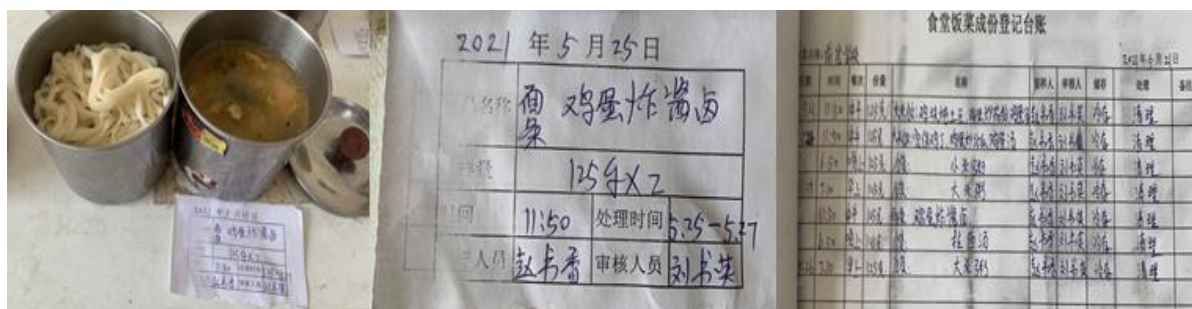


图 I -4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、面、油自涉县亨通粮油经销店配送，一个月采购一次；肉和蔬菜采购自西达村，当天采购当天消耗。食材采购由校方委托涉县关防小学后勤负责人刘建东老师负责。

稽核专员认真核查了该校食堂财务管理情况。从核查情况看，主要存在以下问题：

一、关于原始采购凭证：稽核当日，稽核人员在现场发现刚采购回来的猪肉、西红柿、白瓜与菠菜。询问原始采购凭证，该校未能立即提供，负责采购的刘建东老师解释称上午蔬菜和肉店定点采购时店主太忙，未开具相关票据。值得注意的是：

(1) 5月25日稽核人员在河北省邯郸市涉县关防乡关防小学进行现场稽核，该校的采购同样是刘建东负责，该校当日现场同样未能提供肉类、蔬菜的原始采购凭证，采购人员告诉稽核专员采购单据遗留在前岩小学，直到当日下午16时05分稽核人员回到驻地后采购人将采购凭证照片通过微信发给稽核人员。而经过比对，稽核专员发现提供的采购凭证字迹与两所学校的进出库台账（进出库单）字迹基本一致，疑似自行开具。

(2) 查阅前岩小学之前的原始凭证和微博公示，由于学校蔬菜和肉类均是当天采购当天消耗，中餐无任何库存，微博公示直接对应每日采购消耗情况，无法体现以往日期实际的采购消耗情况，微博数据失去对比、参考意义。

二、关于出入库：通过现场与厨师、学校负责人沟通中了解到，作为采购负责人的刘建东老师同时负责前岩小学和关防小学两校的食材采购，从采购到财务账目填写的内容、微博公示均由刘建东老师一人完成，原岗位安排人员在确认内容后进行签字，监督机制完全流于形式。稽核人员核对往期票据、入库、出库信息登记账目，数据记录均一致，当日重点对食材进行数量称重、品质验收：

(1) 食材称重：该校木耳为一次性大量采购，学校按照每日实际支出重量核对单价、总价，计算当日资金支出。经与厨师沟通及核对微博数据，学校木耳每日用量长期



固定为 0.8 斤（少数开餐日出现 0.6 斤、0.7 斤、1.2 斤），稽核人员现场看到木耳已经发泡在水中，捏干木耳后进行称重，秤盘显示，盆装捏干木耳重量约为 1.4 斤，盆单独重量约为 1 斤，木耳重量为 0.4 斤，木耳实际消耗量差距近一半。与刘建东老师一起对其余食材进行称重，通过对比当天学校微博公示情况，食材重量均与现场称重相符，但先前未有相关票据佐证，实际采购情况未知。

（2）食材品质：当日采购的西红柿肉眼可见已腐烂变质，经提醒后，稽核人员仍在厨房发现西红柿被加工准备食用，观察加工后西红柿表面的腐烂痕迹和查看学校近期库存食材，确定为当日采购同批次西红柿。稽核人员当日早上已前往“涉县西达海芳菜店”进行询价，现场了解到质量优（无霉烂）的西红柿零售价 0.9 元—1.2 元，通过学校当日微博显示，西红柿单价为 1.6 元，采购腐烂劣质西红柿单价与正常单价存在实际价差，采购和出入库食材验收环节形同虚设，相关财务账目数据失去参考意义。

综上所述，稽核专员认为该校从食材采购到出入库各环节均存在严重问题，捐赠资金有滥用流失风险，应该引起高度重视。

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	0
				2. 供应商信息	6	0
				3. 签字规范	4	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	30

财务管理项目扣分说明：

（1）原始凭证扣分原因是未见当日采购原始凭证，其余凭证无法真实佐证现场情况。

（2）出入库登记扣分原因是缺少原始凭证佐证，无法判定真实情况，食材出现严重腐烂变质，劣质食材按照正常食材价格采购，出入库验收检查形同虚设。



(3) 现金流水账扣分原因是缺少原始凭证佐证，无法判定真实情况。

现场照片：



图 II-1 稽核当日部分采购食材及称重组图



图 II-2 当日采购西红柿备餐加工组图

入库单						收款收据					
收到：前岩小学						No 5049590					
2021年5月18日						2021年5月19日					
类别：编号：1214871						客户名称：前岩小学					
品名及规格	单位	数量	单价	金额	备注	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注
大米 2.5kg						大米 2.5kg					
大米 5.6kg						大米 5.6kg					
肉 1kg						肉 1kg					
合计		1254	112	618.31	30.8	合计		1254	112	618.31	30.8
负责人：赵书香 仓库负责人：赵书香 入库经手人：范子霞 记账：						合计金额（大写） 仟 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 3109					

河北省邯郸市涉县关防乡前岩小学免费午餐项目稽核报告

收款收据 No 5043584									
客户名称: 前岩小学 2021年5月11日									
名称及规格	单位	数量	单价	金额	名称及规格	单位	数量	单价	金额
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4	茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
合计(大写) 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 325.84									
经手人	收款人	制单: 赵书香 范广霞							

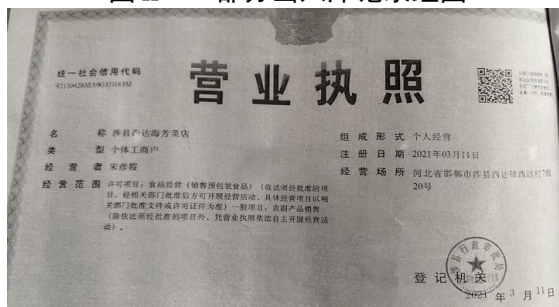
收款收据 No 5043585									
客户名称: 前岩小学 2021年5月12日									
名称及规格	单位	数量	单价	金额	名称及规格	单位	数量	单价	金额
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4	茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
合计(大写) 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 325.85									
经手人	收款人	制单: 范广霞 赵书香							

图 II-3 部分原始凭证组图

入库单 1214866									
收到: 前岩小学 2021年5月17日 类别: 编号:									
品名及规格	单位	数量	单价	金额	品名及规格	单位	数量	单价	金额
大米347x2.5=85	批	12	7.08	85	大米347x2.5=85	批	12	7.08	85
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4	茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
合计 135.4 + 13.16 + 38.1 = 186.66									
负责人: 范广霞	仓库负责人: 范广霞	入库经手人: 赵书香							

入库单 1214908									
收到: 前岩小学 2021年5月14日 类别: 编号:									
品名及规格	单位	数量	单价	金额	品名及规格	单位	数量	单价	金额
大米347x2.5=85	批	12	7.08	85	大米347x2.5=85	批	12	7.08	85
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4	茄子187x2.8=20.4	批	12	1.7	20.4
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
正付127x2.3=30	批	25	1.08	27	正付127x2.3=30	批	25	1.08	27
合计 135.4 + 56.87 + 7.05 - 32.15 = 167.17									
负责人: 范广霞	仓库负责人: 范广霞	入库经手人: 赵书香							

图 II-4 部分出入库记录组图



关防小学食堂供货协议		关防小学食堂供货协议	
甲方: 前岩小学 乙方: 范广霞 为了保证学校食品安全, 现与每位向食堂供应食品的经销商签订以下责任状: 本人范广霞向关防小学食堂提供大米、茄子等食品, 我自愿保证, 向关防小学食堂供应食品, 符合《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规, 标准的规定, 承担所供应食品安全的第一责任人, 保证食品安全, 如果由于我提供的食品造成危害师生身体健康的, 我愿意承担一切法律责任, 后果自负, 与学校无关。 关防小学 负责人: 范广霞 2021年3月8日		甲方: 前岩小学 乙方: 范广霞 为了保证学校食品安全, 现与每位向食堂供应食品的经销商签订以下责任状: 本人范广霞向关防小学食堂提供大米、茄子等食品, 我自愿保证, 向关防小学食堂供应食品, 符合《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规, 标准的规定, 承担所供应食品安全的第一责任人, 保证食品安全, 如果由于我提供的食品造成危害师生身体健康的, 我愿意承担一切法律责任, 后果自负, 与学校无关。 关防小学 负责人: 范广霞 2021年3月8日	

图 II-4 定点采购合同组图

现金流水账目									
日期	摘要	借方	贷方	余额	日期	摘要	借方	贷方	余额
2021年3月8日	前岩小学	135.4		135.4	2021年3月8日	前岩小学	135.4		135.4
2021年3月9日	前岩小学	13.16		148.56	2021年3月9日	前岩小学	13.16		148.56
2021年3月10日	前岩小学	38.1		186.66	2021年3月10日	前岩小学	38.1		186.66
2021年3月11日	前岩小学		186.66		2021年3月11日	前岩小学		186.66	
2021年3月12日	前岩小学		186.66		2021年3月12日	前岩小学		186.66	
2021年3月13日	前岩小学		186.66		2021年3月13日	前岩小学		186.66	
2021年3月14日	前岩小学		186.66		2021年3月14日	前岩小学		186.66	
2021年3月15日	前岩小学		186.66		2021年3月15日	前岩小学		186.66	
2021年3月16日	前岩小学		186.66		2021年3月16日	前岩小学		186.66	
2021年3月17日	前岩小学		186.66		2021年3月17日	前岩小学		186.66	
2021年3月18日	前岩小学		186.66		2021年3月18日	前岩小学		186.66	
2021年3月19日	前岩小学		186.66		2021年3月19日	前岩小学		186.66	
2021年3月20日	前岩小学		186.66		2021年3月20日	前岩小学		186.66	
2021年3月21日	前岩小学		186.66		2021年3月21日	前岩小学		186.66	
2021年3月22日	前岩小学		186.66		2021年3月22日	前岩小学		186.66	
2021年3月23日	前岩小学		186.66		2021年3月23日	前岩小学		186.66	
2021年3月24日	前岩小学		186.66		2021年3月24日	前岩小学		186.66	
2021年3月25日	前岩小学		186.66		2021年3月25日	前岩小学		186.66	
2021年3月26日	前岩小学		186.66		2021年3月26日	前岩小学		186.66	
2021年3月27日	前岩小学		186.66		2021年3月27日	前岩小学		186.66	
2021年3月28日	前岩小学		186.66		2021年3月28日	前岩小学		186.66	
2021年3月29日	前岩小学		186.66		2021年3月29日	前岩小学		186.66	
2021年3月30日	前岩小学		186.66		2021年3月30日	前岩小学		186.66	
2021年3月31日	前岩小学		186.66		2021年3月31日	前岩小学		186.66	

图 II-4 部分现金流水账目组图

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北瓜烧腐竹, 青椒炒肉, 鸡蛋汤, 主食为米饭, 口感一般; 中午正常开餐时间是 11:40,



厨师在开餐前分好饭菜，下课后学生在厨房将餐具取出，随后在食堂排队洗手，领餐后教师与学生一起就餐，观察整个就餐过程，秩序良好，但稽核人员随机抽查发现消毒柜中餐具仍残留油污，未清洗干净。

学生少有倾倒饭菜情况，就餐结束后有少量剩余饭菜。

就餐后餐具由学生自行清洗干净再放回厨房的消毒柜。

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	10
				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	95

就餐情况项目扣分说明：

用餐卫生扣分原因是餐具仍残留油污，未清洗干净。

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、餐后餐具清洗、餐具消毒、餐具抽查）



图III-4 从左到右分别为午餐剩余组图、餐后泔水桶倾倒图

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。

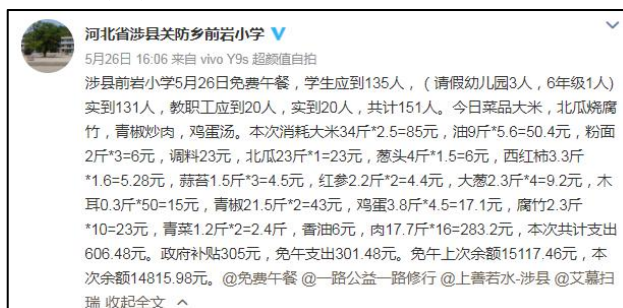
稽核当日学校微博发布就餐人数为 151 人（其中免费午餐学生用餐人数 131 人教职工 20 人、稽核人员 1 人），当日现场清点人数为 151 人（其中免费午餐学生用餐人数 131 人、教职工 20 人、稽核人员 1 人），当日学校发布的免费午餐就餐人数与现场实际人数一致。

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 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取五年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 25 人，回收问卷 25 份，抽样比例 16.1%。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	25	喜欢	23	92.0%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	25	没有吃到过	22	88.0%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	25	每天熟	25	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	25	吃饱了	25	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	25	少	23	92.0%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	25	能	25	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	25	是	25	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	25	不收	25	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	25	没有	25	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	25	洗了	23	92.0%	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 配套资金核对表

一、申请配套表

品名	数量(单位)	单价(元)	总价(元)	用途	品牌及型号/材质
蒸箱	1套	2380	2380	蒸米	乐创(leacon)LC-ZFJ-D8 商用蒸饭机
冰箱	1个	1999	1999	盛菜	CL BCD-288KR50 288升
消毒柜	1个	1210	1210	餐具消毒	纳柏顿 RTP910-G 商用大型消毒柜 910L 大容量
不锈钢饭盆	203	10元	2030	饮食	不锈钢
合计启动费用★			7619.00元		

二、学校实际采购配套(微博公示)

微博公示采购	公示时间	数量(单位)	单价(元)	总价(元)	现场核实情况	备注
消毒柜	2017年6月6日	1台	1600	1600	正常使用	
不锈钢碗、勺	2017年6月6日	180套	12	1530	正常使用	
不锈钢盘	2017年6月6日	40个	180	180	正常使用	
合计配套支出				3310元		



河北省涉县关防乡前岩小学 V

2017-6-6 20:35 来自 微博 weibo.com

采购一次性配套支出公示：2017年6月5日，采购消毒柜一台1600元；不锈钢碗、勺各180个，共1530元；不锈钢盘40个，共180元。共计支出3310元，免费午餐结余：36856.3元。@艾慕扫瑞 @免费午餐



配套采购微博截图

附件2 项目概况

2.1 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2021年3月底,免费午餐基金共计募捐金额77303万元,累计在全国26个省市自治区开餐1518所学校(现开餐学校1098所),累计用餐人数超过37万人。

2.2 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>

附件 3 稽核调查目的及依据

3.1 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。

3.2 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。

3.3 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。

附件 4 现场稽核评分细则

项目	考评内容	考评细则	评分说明	考评依据	规范描述
卫生及食品安全	健康证		所有在岗厨师持有有效健康证或健康证明。该项满分 10 分，根据厨师人数对照健康证不合格人数比例进行扣分，计算方法：扣分=厨师健康证不合格数÷总厨师数量×10 分，不满 1 分的按照 1 分扣	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二十七条	从事接触直接入口食品工作的从业人员应当每年进行健康检查，取得健康证明后方可上岗工作
	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，扣分为 0~5 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（厨师工作台 1.2.3 条款）	非烹饪过程中的灶台，保持器物用具的整齐干净；非烹饪过程中的，虽然干净，但物品杂乱摆放；非烹饪过程中的灶台，物品脏乱
		2. 厨具卫生	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。厨具卫生依据现场情况扣分 0~5 分，若使用塑料用具盛装热食扣 5 分	《餐饮服务食品安全操作规范》第 7.6.2 条	盛放热食类食品的容器不宜使用塑料材料
		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，扣分为 0~5 分	《餐饮服务食品安全操作规范》第 4.3.2.1 条	食品处理区墙壁的涂覆或铺设材料无毒、无异味、不透水。墙壁平滑、无裂缝、无破损，无霉斑、无积垢
				《餐饮服务食品安全操作规范》第 4.3.4.1 条	食品处理区地面的铺设材料应无毒、无异味、不透水、耐腐蚀；地面平整、无裂缝、无破损、无积水积垢
				《餐饮服务食品安全操作规范》第 13.8.1.2 条	保持地面无垃圾、无积水、无油渍，墙壁和门窗无污渍、无灰尘，天花板无霉斑、无灰尘
	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、佩戴口罩、穿露趾凉鞋酌情扣分。该项根据现场情况进行评分，扣分为 0~5 分	《餐饮服务食品安全操作规范》第 7.4.1.3 条 第 14.3.1.3 条	进入专间前，加工制作人员应更换专用的工作衣帽并佩戴口罩
				《餐饮服务食品安全操作规范》第 14.3.1.3 条	食品处理区内的从业人员不宜化妆，应戴清洁的工作帽，工作帽应能将头发全部遮盖住
		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，扣分为 0~5 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第十七条（四）	食堂从业人员应具备良好的个人卫生习惯。处理食品及分餐前、处理食品原料及使用卫生间后，必须用肥皂及流动清水洗手消毒；穿戴清洁的工作衣、帽，并把头发置于帽内；不得留长指甲、涂指甲油、戴戒指加工食品；不得在

项目	考评内容	考评细则	评分说明	考评依据	规范描述
食材储藏					食品加工和供应场所内吸烟。
	1. 食材品质	食材是否发生变质、腐烂或其他影响食材品质的现象 根据现场情况扣分 0~10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第三十一条		必须采用新鲜安全的原料制作食品，不得加工或使用腐败变质和感官性状异常的食品及原料。不得向学生提供腐败变质或者感官性状异常，可能影响学生健康的食物；不得制售冷荤凉菜、四季豆等高风险食品
	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，扣分为 0~10 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第三十条		食品加工、贮存、陈列、转运等设施设备应当定期维护、清洗、消毒；保温设施及冷藏冷冻设施应当定期清洗、校验；用于保存食品的冷藏冷冻设备，应当贴有标识，原料、半成品和成品应当分柜存放
	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，扣分为 0~10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第二十八条		食品贮存场所应根据贮存条件分别设置，食品和非食品库房应分设，并配置良好的通风、防潮、防鼠等设施。食品贮存应当分类、分架、隔墙、离地存放，遵循先进先出的原则摆放，不同区域应有明显标识。散装食品应盛装于容器内，在贮存位置标明食品的名称、生产日期、保质期、供货商及联系方式等内容。盛装食品的容器应符合安全要求。
	4. 生熟食存放	同一储存空间内的生熟食存放是否有效隔离存放， 根据现场情况扣分 0~5 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第三十二条		烹饪后的熟制品、半成品与食品原料应分开存放，防止交叉污染。食品不得接触有毒物、不洁物
	食品留样	1. 留样是否有效	①每种食品留样量须不少于 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。 满分 20 分，学校没有进行留样该项扣 20 分，学校有留样但是不规范，每有一项不符合要求扣 4 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第四十条	中小学、幼儿园食堂应当对每餐次加工制作的每种食品成品进行留样，每个品种留样量应当满足检验需要，不得少于 125 克，并记录留样食品名称、留样量、留样时间、留样人员等。留样食品应当由专柜冷藏保存 48 小时以上
		2. 留样标签	留样容器外标签须完整精确记录了留样时间、食品名称。 满分 5 分，无标签该项扣 5 分；信息不完整或缺少信息扣 3 分	《餐饮服务食品安全操作规范》第 7.9.3 条	在盛放留样食品的容器上应标注留样食品名称、留样时间（月、日、时），或者标注与留样记录相对应的标识
		3. 留	食品留样记录台账是否规范记录了	《学校食品安全	中小学、幼儿园食堂应当

河北省邯郸市涉县关防乡前岩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	考评依据	规范描述
		样记录	取样留样食品名称、留样量、留样时间、留样时长、留样人员、到期处理时间等。每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分；无留样记录台账该项扣 5 分	与营养健康管理规定》第四十条	对每餐次加工制作的每种食品成品进行留样，每个品种留样量应当满足检验需要，不得少于 125 克，并记录留样食品名称、留样量、留样时间、留样人员等。留样食品应当由专柜冷藏保存 48 小时以上
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。价格不超过当地菜市场零售水平不扣分，超过当地菜市场零售水平根据实际情况扣 1~20 分。	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（价格合理 1.2 条款）	价格合理，食材采购不超过当地菜市场的零售水平；价格不合理，食材采购超过当地菜市场的零售水平
		2. 定点采购	大宗食材是否执行定点采购，对于有条件的学校须实施定点采购，全部定点采购不扣分、部分定点采购扣 5 分，未定点采购扣 10 分。	《学校食品安全与营养健康管理规定》第三十二条	有条件的地方或者学校应当实行大宗食品公开招标、集中定点采购制度，签订采购合同时应当明确供货者食品安全责任和义务，保证食品安全
	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。原始凭证信息完整且与实际相符不扣分；有原始凭证，但是相关信息不完整扣 10 分；无原始凭证或原始凭证中数据与实际不符扣 20 分。	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二十八条	学校食堂应当建立食品安全追溯体系，如实、准确、完整记录并保存食品进货查验等信息，保证食品可追溯；
		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）。供应商信息完整不扣分，每缺少一类信息扣 2 分，最多扣 6 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第三十四条	学校食堂采购食品及原料，应当按照下列要求查验许可相关文件，并留存加盖公章（或者签字）的复印件或者其他凭证： （一）从食品生产者采购食品的，应当查验其食品生产许可证和产品合格证明文件等； （二）从食品经营者（商场、超市、便利店等）采购食品的，应当查验其食品经营许可证等； （三）从食用农产品生产者直接采购的，应当查验并留存其社会信用代码或者身份证复印件； （四）从集中交易市场采购食用农产品的，应当索取并留存由市场开办者或者经营者加盖公章（或者负责人签字）的购货凭证； （五）采购肉类的应当查验肉类产品的检疫合格证明；采购肉类制品的应当查验肉类制品的检验合格证明
		3. 签字规范	是否有采购人和验收人签字。签字信息完整不扣分，每缺少一类信息扣 2 分，最多扣 4 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二十八条	制定各项记录表格，表格的项目齐全，可操作。填写的表格清晰完整，由执行操作人员和内部检查人

项目	考评内容	考评细则	评分说明	考评依据	规范描述
					员签字
	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。有完整的入库登记不扣; 有入库登记但是记录信息不完整扣 5 分; 无入库登记或入库登记与实际不符扣 10 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二条	学校食堂应当建立食品、食品添加剂和食品相关产品进货查验记录制度, 如实准确记录名称、规格、数量、生产日期或者生产批号、保质期、进货日期以及供货者名称、地址、联系方式等内容, 并保留载有上述信息的相关凭证;
		2. 签字规范	入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。签字完整不扣, 每缺少一类信息扣 2.5 分, 最多扣 5 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第二十六条	建立出入库管理制度。食堂物品的入库、出库必须由专人负责, 签字确认。规模较大的学校, 应由两个以上人员签字验收。
	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。有完整的出库登记得不扣分; 有出库登记但是记录信息不完整扣 5 分; 无出库登记或出库登记与实际不符扣 10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第二十七条	食堂物品入库、验收、保管、出库应手续齐全, 物、据、账、表相符, 日清月结。盘点后相关人员均须在盘存单上签字。食堂应根据日常消耗确定合理库存;
		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。签字完整不扣分, 每缺少一类信息扣 2.5 分, 最多扣 5 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第二十六条	建立出入库管理制度。食堂物品的入库、出库必须由专人负责, 签字确认。规模较大的学校, 应由两个以上人员签字验收。
	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。有完整的现金流水账不扣分; 有现金流水账但是记录不完整视实际情况扣 1~9 分; 没有建立流水账扣 10 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(现金流水账 1.2.3 条款)	有现金流水账, 包含收款、付款记录及余额
就餐情况现场调查	师生同餐		教职工与学生饭菜是否一致。师生饭菜一致不扣分; 师生不同餐或部分同餐扣 20 分。	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(是否同餐 1.2.3.4 条款)	所有在校教职工均与学生同餐
	用餐卫生	1. 餐具卫生	学生餐具是否进行有效消毒, 餐具是否干净整洁, 学生是否存在使用一次性餐具现象。该项根据现场学生餐具情况进行评分, 扣分为 0~15 分; 有学生使用一次性餐具视情况扣除 1~5 分; 如果学校具备给餐具统一消毒的条件而没有进行消毒的, 扣 10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第四十二条	餐用具清洗与消毒。按照要求对食品容器、餐用具进行清洗消毒, 并存放在专用保洁设施内备用。提倡采用热力方法进行消毒。采用化学方法消毒的必须冲洗干净。不得使用未经清洗和消毒的餐用具
		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不扣分; 超过 50%但不足 90%扣 2 分; 低于 50%的扣 5 分; 学校因客观因素暂时没有洗手条件的该项不扣分。	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第四十条	应设置洗手池等设备设施, 有明确的洗手、消毒及检查等规定

项目	考评内容	考评细则	评分说明	考评依据	规范描述
	食品质量	1. 主食量	主食无夹生现象、无异味、无可见明显异物该项 不扣分 ；主食存在夹生现象、存在异味、可见明显异物等情况根据现场情况 扣除 1~15 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(口味 1.2 条款) (有无异物 1.2)	食物烹饪熟，干净，无特别异味（不含食材本身特殊味道）；食物不熟、存在夹生或严重烧糊，或食物存在变质后的异味；烹饪好的食物无肉眼可见的不能食用的石子、头发等异物等；烹饪好的食物中发现有少许非食材类异物
		2. 菜品质量	菜品煮熟、无异味，无可见明显异物，该项 不扣分 ；菜品存在不熟、存在异味、可见明显异物等情况根据现场情况 扣除 1~15 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(口味 1.2 条款) (有无异物 1.2)	食物烹饪熟，干净，无特别异味（不含食材本身特殊味道）；食物不熟、存在夹生或严重烧糊，或食物存在变质后的异味；烹饪好的食物无肉眼可见的不能食用的石子、头发等异物等；烹饪好的食物中发现有少许非食材类异物
	食品份量	1. 主食份量	主食是否够吃。 根据现场情况判断，扣除 0~5 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(能否吃饱 1.2 条款)	全体学生可以吃饱，不足可以添饭菜
		2. 菜品份量	菜是否够吃。 根据现场情况判断，扣除 0~10 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(能否吃饱 1.2 条款)	全体学生可以吃饱，不足可以添饭菜
	就餐秩序		就餐过程中学生是否自觉排队，有无大声喧哗，嬉戏打闹。 该项根据现场情况进行评分，扣除 0~5 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第四十一条	就餐秩序管理。学生就餐时，应落实校领导带班、班主任值班制度，加强就餐秩序的管理，做到安全、文明就餐，避免浪费
	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，扣除 0~10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第四十一条	就餐秩序管理。学生就餐时，应落实校领导带班、班主任值班制度，加强就餐秩序的管理，做到安全、文明就餐，避免浪费
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 ；微博发布日期错误且未及时修正的 扣 10 分	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第五十四条（讨论后决定） 《学校食品安全与营养健康管理	建立公示制度。学校应定期将营养改善计划受益学生名单、人数(次)，学校食堂财务收支情况，物资采购情况，带量食谱、饭菜价格等情况予以公示，接受学校师生和家长的监督

项目	考评内容	考评细则	评分说明	考评依据	规范描述
				规定》第十六条 暂定（讨论后决定）	学校应当建立集中用餐信息公开制度，利用公共信息平台等方式及时向师生家长公开食品进货来源、供餐单位等信息
	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扣 1~20 分	《免费午餐申请指导手册》	学校每天必须按实际按要求公示开餐情况，包括所有和午餐开餐有关的财务收支、物资采购、开餐情况等。
	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。 如有一天错误扣 5 分，最多扣 35 分，情节严重的按重大问题追究扣	《学校食品安全与营养健康管理规定》第十六条、第十七条（讨论后决定）	学校应当建立集中用餐信息公开制度，利用公共信息平台等方式及时向师生家长公开食品进货来源、供餐单位等信息；有条件的中小学、幼儿园应当每周公布学生餐带量食谱和营养素供给量
	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	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（品种数量 1.2.3 条款）	每周采购的主要食材达到 4 个或 4 个以上品种（不含葱姜蒜等配料）
	荤菜率及人均分量		每天是否有荤菜，且每餐人均不少 30 克（蛋类不能代替肉类，每周不能超过 2 次只有蛋类作为荤菜）。不满足其中任意一项扣 15 分	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（有荤菜 1.2 条款）	每天都有鸡、鸭、鱼、肉、蛋类等荤菜（蛋类不能代替肉类，每周不能超过 2 次只有蛋类作为荤菜）

备注：

1、《学校食品安全与营养健康管理规定》第二条：实施学历教育的各级各类学校、幼儿园（以下统称学校）集中用餐的食品安全与营养健康管理，适用本规定。现场稽核评分细则中所涉及的学校均符合，在法规描述中不再单独描述解释。

2、《餐饮服务食品安全操作规范》第 15.2.1 条：进货查验记录和相关凭证的保存期限不得少于产品保质期满后 6 个月；没有明确保质期的，保存期限不得少于 2 年。其他各项记录保存期限宜为 2 年。现场稽核中的原始凭证、出入库记录，现金流水账目均符合规范描述，在法规描述中不再单独描述解释。

附件 5 重大问题事项说明

序号	事项	评分说明	(考评依据) 法规描述
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	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。扣 20 分。	
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	现场稽核过程中, 稽核专员发现该校存在私自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。扣 40 分。	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第四十条: 学校必须确保营养改善专项补助资金足额用于学生伙食, 不得以现金形式直接发给个人和家长, 不得以保健品、含乳饮料等替代
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	稽核专员离校撰写稽核报告过程中, 通过对比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。根据情况扣 5~40 分。	
4	学校微博公示与实际情况不符	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, 经过分析发现系学校主观故意非笔误等情况。扣 20 分。	
5	学校虚报食材品种、数量、金额	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。根据实际情况予以扣分 10~40 分。	《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第五十七条: 下列情形之一的, 一经查实, 依法依规严肃处理: (一) 在食堂经费中列支教职工伙食、奖金福利和招待费等费用; (二) 虚报、冒领、套取、挤占、挪用营养改善补助资金; (三) 克扣学生伙食、贪污受贿等。

序号	事项	评分说明	(考评依据) 法规描述
6	学校存在食品安全隐患	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。 根据情况扣 5~40 分。	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二条、第三十六条：中小学、幼儿园食堂不得制售冷荤类食品、生食类食品、裱花蛋糕，不得加工制作四季豆、鲜黄花菜、野生蘑菇、发芽土豆等高风险食品
7	学校食堂承包给个人或者企业	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。 扣 40 分	《学校食品安全与营养健康管理规定》第二十三条：学校自主经营的食堂应当坚持公益性原则，不以营利为目的。实施营养改善计划的农村义务教育学校食堂不得对外承包或者委托经营； 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》第十六条：学校食堂一般应由学校自主经营，统一管理，不得对外承包。已承包的，合同期满，立即收回；合同期未届满的，给予一定的过渡期，由学校收回管理。由社会投资建设、管理的学校食堂，经当地政府与投资者充分协商取得一致后，可由政府购买收回，交学校管理。
8	学校出现严重浪费情况	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。 根据现场情况扣 5~40 分。	《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（浪费情况 1.2.3 条款）学校餐后浪费严重，学生倒饭多，且厨房存在大量未分配饭菜

注：

- 1、重大问题中未涉及但稽核专员认为有必要追加扣分的内容，经稽核中心内部讨论后可根据实际情况予以增加，并标注充分理由。
- 2、学校出现重大问题扣分后总分为负数时，最终得分按照 0 分计。

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