



报告编号	MW/JH[2016]173
报告正文总页数	共 12 页

云南省文山州马关县仁和镇三村小学 免费午餐项目调查报告

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

委托单位： 中国福基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别： 调查取证

二零一六年十一月二十三日

注 意 事 项

- 1、对于接受调查的小学,调查结果因受时间限制及各方面因素制约,仅具参考作用。
- 2、调查报告无现场调查员签名无效。
- 3、报告涂改无效。
- 4、对调查报告若有异议,应在报告发出后15个工作日内提出。

云南省文山州马关县仁和镇三村小学 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查员：阳云

报告编写：阳云

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2016025

报告日期：2016年11月23日

报告编号：MW/JH[2016]173

委托单位：中国福基会免费午餐基金管理委员会

目 录

1 项目概况.....	1
1.1 免费午餐项目发起背景.....	1
1.2 免费午餐项目目标.....	1
1.3 调查内容.....	1
1.4 学校探访路线说明.....	2
2 调查评估目的及依据.....	2
2.1 调查评估目的.....	2
2.2 调查评估依据.....	2
3 主要调查设备.....	2
4 学校现状及评价.....	2
4.1 三村小学概况.....	2
4.2 三村小学的就餐人数.....	3
4.3 三村小学项目运行综合评价.....	4
5 分项问题调查.....	4
5.1 卫生项目.....	4
5.2 饭菜质量.....	6
5.3 执行管理.....	7
5.4 财务管理.....	8
5.5 学生匿名调查.....	10
6 调查员建议.....	12
7 结论.....	12
附件 1. 各项评分标准.....	13
附件 2. 重大问题一览表.....	17

1 项目概况

1.1 免费午餐项目发起背景

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,并由执政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,倡议为贫困学童提供免费午餐。自2011年4月正式启动至2016年4月底,募款已超过19846万元,累计开餐学校达到556所,帮助孩子们免于饥饿,享有热腾腾的免费午餐。

1.2 免费午餐项目目标

我们的使命 帮助儿童免于饥饿,健康成长。

我们的愿景 通过若干年的努力,使免费午餐成为儿童基本福利。

我们的战略 探索安全、透明、高效、可复制的免费午餐实现途径,为政府、企业、公益机构、个人捐赠者提供专业服务,以战略公益推动公共政策。

为确保善款善用,志愿者协助学校开通了微博,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、神出鬼没的旅友一起参与一线监管。

详见: [免费午餐微博 http://weibo.com/freelunch](http://weibo.com/freelunch)

[免费午餐网站 www.mianfeiwucan.org](http://www.mianfeiwucan.org)

[免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.tmall.com](http://www.mianfeiwucan.tmall.com)

1.3 调查内容

2016年11月,调查员阳云接受免费午餐基金监督中心的委托,从湖南省长沙市出发前往云南省文山州,根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》对该区域内的项目



学校进行开餐情况突击, 主要调查内容为食堂卫生、饭菜质量、食品安全、日常管理、财务状况以及学生满意度等情况。

1.4 学校探访路线说明

11月9日, 调查员从湖南长沙乘 Z53 次列车于次日 7: 50 抵达昆明火车站。后坐快车 (5 元) 至昆明东部客运站, 11 时搭乘班车前往文山州麻栗坡县。17: 50 左右抵达麻栗坡县。11 月 14 日下午, 从麻栗坡县乘班车到达马关县, 宿马关县尚吉主题宾馆。

11 月 15 日, 调查马关县仁和镇三村小学。上午 9: 20, 在县城汽车站广场乘往仁和镇的公交车, 约五十分钟抵仁和镇, 等约一刻钟后坐上木厂镇方向的小巴车, 于 11 时许到达三村小学。下午 13 时离校, 乘小巴到仁和镇, 转公交车回县城。

2 调查评估目的及依据

2.1 调查评估目的

(1) 调查正在拨款中的小学的资金使用情况, 加强对免费午餐的监管力度, 督促小学管理层提高食品质量安全意识, 提高捐赠人对免费午餐计划的信任度。

(2) 及时发现免费午餐计划中存在的贪腐行为及食品质量安全问题, 消除隐患。

(3) 为免费午餐计划实施下一步拨款提供必要的依据。

2.2 调查评估依据

本次调查主要依据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范), 以及现行国家法律法规、并本着以人为本, 关注民生, 扶危济困, 共享和谐的原则。

3 主要调查设备

相机一台, 笔记本电脑一台。

4 学校现状及评价

4.1 三村小学概况

马关县位于云南省东南部, 文山壮族苗族自治州南部, 是一个集边疆、民族、贫困、山区为一体的县份, 辖八寨镇、仁和镇、都龙镇、健康农场等 4 乡 9 镇。山区面积大,



贫困程度深。边境线长,民族众多。全县国境线长达 138 公里。境内居住着汉、壮、苗、彝等 11 种民族。县城距省会昆明 442 公里,距文山 72 公里。山区和半山区大部分人家以玉米、荞子等杂粮为主食,坝区多以大米为主食,一日两餐、城镇一日三餐。

仁和镇位于马关县南部,距县城 19 公里。交通便利,马客路(马关至客田)过境而过,是通往红河州河口县的主要通道。全镇以农业为主,烤烟是全镇的重要支柱产业。

三村小学位于仁和镇三村村。距县城约 30 公里。在仁和镇有去木厂镇的小巴经过学校。现有学前班和一至六年级共 5 个教学班,在校学生总人数 75 人,教职工 8 人(其中厨师 2 人),全校午餐总就餐人数 83 人。自 2016 年 5 月 3 日起接受免费午餐基金资助,与国家营养改善计划及国家贫困寄宿生补助配套实施,为该校学生提供早、午、晚餐热餐。一至六年级学生有 75 人享受由国家营养改善计划及贫困寄宿生补助提供每天 9 元/人的餐费:早餐 2 元/人,午餐 4 元/人,晚餐 3 元/人。免费午餐基金除向该校 8 名教职工提供 4 元/人的午餐费外,还向该校提供 2 名厨师 400 元/月的工资,厨师实发工资 1700 元/月,其中 1300 元由县财政补贴。该校午餐于 11:20 开餐。

该校现任负责人马树友老师,报账员邓佩祥老师,学校微博维护是田燕醒老师。该校之前校舍为危房已拆除,但未重建,现在教室及厨房均为简易房。



图 1 学校校园环境组图

4.2 三村小学的就餐人数

本次调查的时间为 2016 年 11 月 15 日,经突击检查,该校学生、教职工人数如下:

表 1: 三村小学学生及教职工人数统计表

年级	一年级	二年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	13	14	14	12	22	8	83
实到	13	14	14	12	22	8	83
请假	0	0	0	0	0	0	0

该校微博只公示免费午餐人数 8 人，当日经现场清点，午餐实际就餐人数为 83 人。

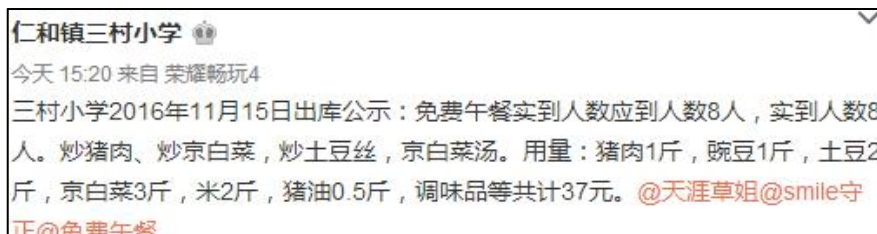


图 2 学校当日微博公示截图

4.3 三村小学项目运行综合评价

表 2: 三村小学项目运行综合评分表

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.4
质量	20	5
管理	25	5
财务	25	3.05
调查	10	3.6
五分制总分		4.21
百分制总分		84.2

三村小学项目此次运行综合评分得分 84.2 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

本项调查内容主要包含厨师卫生、厨房卫生、食材存储及用餐卫生四个方面。调查当日，调查员根据《执行规范》中关于卫生项目的考核要求，与该校负责人马树友老师一起进行了查看。

现场调查概况:

1、厨师个人卫生方面。厨师着装规范（着白色工作装、戴工作帽、系围腰、戴套袖），个人卫生良好，得 5 分。

2、厨房操作间及其他功能区卫生方面。操作间整体环境卫生良好，灶台、工作台、等干净整洁，物品使用摆放规范有序，墙面地面干净，得 5 分。

3、食材储存方面。食材储藏整体环境卫生良好，各类食材均有效隔离，规范存放，调查当天未见食材变质腐烂等情况，得 5 分。

4、餐具卫生及就餐卫生方面。该校学生餐具均保管在各自教室消毒柜中，但教室是简易房，未安装插座，消毒柜没插电，餐具未消毒。餐前洗手方面，调查员发现就餐前仅少部分学生自觉洗手，此两项各取 1 分。

表 3：三村小学卫生项目评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
厨工头部卫生	5	5	0.25
厨工手部卫生	5	5	0.25
生熟食存放	10	5	0.5
厨工工服着装	5	5	0.25
厨房工作台	5	5	0.25
工作台生熟分离	10	5	0.5
墙面地面卫生	5	5	0.25
易变质食物保存	10	5	0.5
餐具消毒	10	1	0.1
食材储藏	10	5	0.5
当前储存食材变质腐坏情况	20	5	1
餐前洗手	5	1	0.05
		总分	4.4





图 3 学校厨房及厨师情况组图



图 4 食材储藏室情况组图



图 5 餐具消毒柜

5.2 饭菜质量

本项主要考察午餐饭菜的口味、能否吃饱、搭配、品种数量、荤菜率及是否有异物等。调查员根据《执行规范》中关于“饭菜质量”的考查要求，逐项进行了解评价。调查当日，该校午餐菜品系三菜一汤：豌豆炒猪肉、炒京白菜、炒土豆丝、京白菜汤，主食为米饭，备餐量足，干净卫生，菜品搭配丰富合理。调查员当日与师生同餐，感觉菜品口味良好，各类食品均已煮熟且无异味无异物。从学生现场反应来看，均表示能吃饱。学校微博公示用餐反馈显示每日均有荤菜。均得 5 分。

学校盛菜盆均为塑料制品，出于食品安全考虑，调查人建议校方换成不锈钢制品。

表 4：三村小学饭菜质量评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
饭菜口味	20	5	1
饭菜分量	30	5	1.5
品种数量	10	5	0.5
荤菜率	20	5	1
饭菜异物	20	5	1
		总分	5



图 6 调查当日菜品组图

5.3 执行管理

本项主要考察学校在午餐执行管理方面的落实情况。调查员根据《执行规范》中关于“执行管理”一项的考核标准，与马老师一起进行了查看。调查当日，该校执行管理情况良好。现场所见厨师健康证有效，设备使用正常，食品留样有效规范，分餐秩序良好，师生完全同餐，餐后未见明显浪费（泔水桶为两天的剩饭菜）。此项均得 5 分。

表 5：三村小学执行管理评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
健康证	10	5	0.5
设备维护	10	5	0.5
菜品留样	30	5	1.5
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1
浪费情况	20	5	1
		总分	5



图 7 厨师健康证

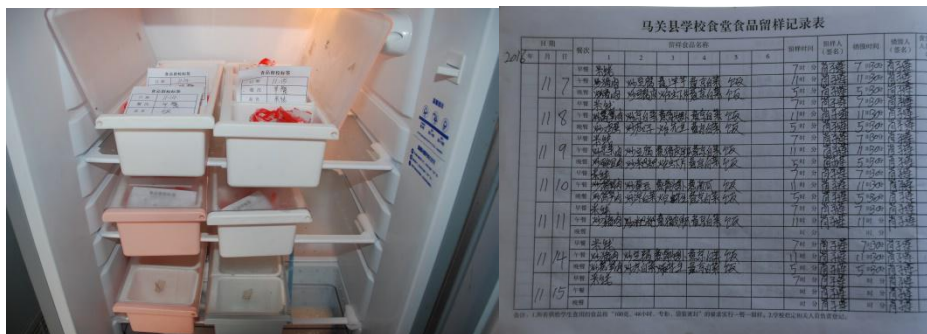


图 8 食品留样及登记表



图 9 午餐就餐现场组图



图 10 餐余

5.4 财务管理

本项主要考察学校的午餐财务管理、食堂台账及账目责任等内容。调查当日，调查员向该校负责人马树友老师了解了食堂日常采购、出入库管理及食堂财务管理相关情况，

并核查了相关账目。

据马老师介绍,该校主要由任春秀老师负责食材采购和出入库管理,邓佩祥老师负责验记账,田燕醒老师负责微博维护。**采购方面**,该校所有食材均由马关教育局统一招标的供应商(马关强盈食品配送有限公司)配送。平时由任春秀老师与供应商联系下单订购,供应商接单送货到校,一般一周采购两次。**出入库管理方面**任春秀老师主管入库及出库,厨师也参与验收工作。**财务方面**,该校所有用餐资金都由中心学校代为管理,每月底(28日)与供应商对账签字后,签字单据由报帐员邓佩祥老师送到中心校财务室,由中心校出纳直接把钱打到供应商的账户上。学校出示的原始凭证为11月份的(之前的原始凭证都已上交给中心校),这些凭证上的价格较高,还不是最后定价,要经仁和镇议价小组与供应商商议后再出单盖章方能作为采购凭证。

仁和镇中心校有由副校长、村支书及其他学校老师五人组成的议价小组,与供应商议价,但是多种食材价格还是高于当地零售价,如大白菜,当地零售价为1元/斤,配送价为2.1元/斤。当地出产大米,配送公司则只向学校出售运费不菲的吉林大米。对于配送公司的高价食材,学校老师们意见很大。学校采购价格不合理,取0分。

校方称中心校近期不再要求学校做出入库登记及现金流水账,所以学校出示的出入库账、现金流水账不全或没有。均取1分。

账务管理项具体得分情况见表6。

表6: 三村小学财务管理评分表

评估项目	权重值(百分比)	分值	得分
价格合理	15	0	0
钱账分离	20	5	1
轮流采购	5	5	0.25
原始凭证	20	5	1
入库登记	5	1	0.05
出库登记	5	1	0.05
现金流水账	20	1	0.2
专人负责	10	5	0.5
		总分	3.05





图 13 采购原始凭证组图

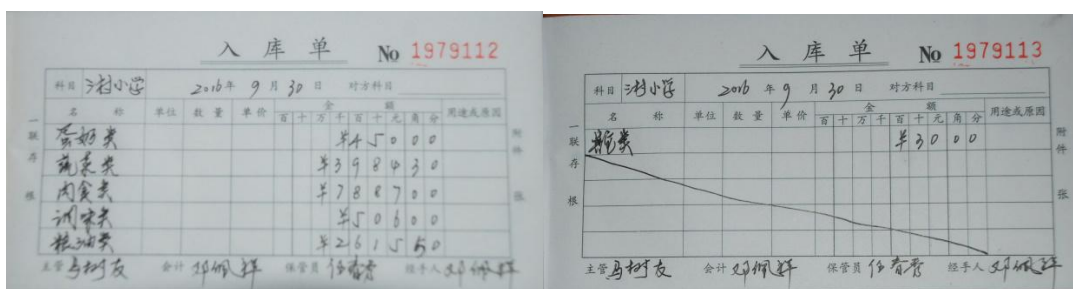


图 14 入库登记组图

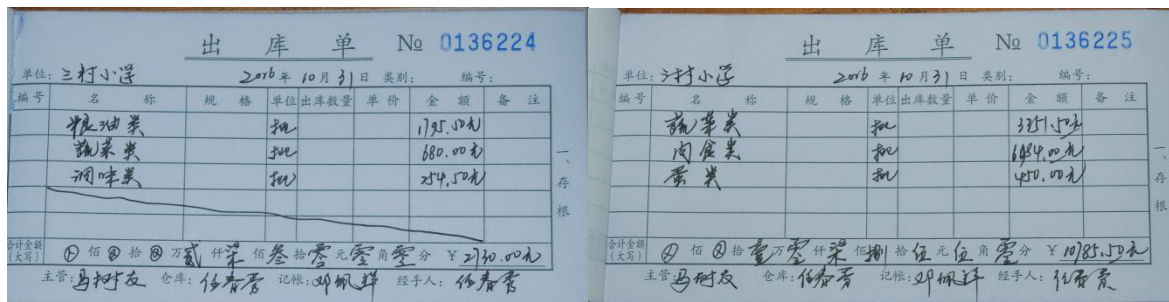


图 14 出库登记组图

5.5 学生匿名调查

参与匿名调查的是该校六年级的 20 名学生。抽样率为 26.67%。

表 7: 三村小学学生匿名调查评分表

项目	权重	分值	得分
厨师卫生	10	3	0.3
饭菜异物情况	15	3	0.45
菜品口味	5	3	0.15
菜品分量	15	3	0.45



主食生熟	5	3	0.15
主食分量	20	5	1
主食不够可以添加	5	5	0.25
饭菜浪费情况	10	1	0.1
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	3.6

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 90% 则该题评分为满分 5 分, 如果正面选项有效百分比小于 40% (不含 40%) 则该题评分为最低分: 三个选项的为 1 分, 两个选项的为 0 分。其余情况都按 3 分处理。

表 8: 三村小学匿名调查统计表

项目	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	缺失率
厨师卫生	卫生	16	80%	一般	3	15%	不卫生	1	5%	0
是否吃 到不该吃的	没有吃 到过	17	85%	吃到过	3	15%				0
菜的味道	好吃	10	50%	一般	10	50%	不好吃	0	0	0
菜是否够 吃	够吃	17	85%	有时不 够吃	2	10%	天天不 够吃	1	5%	0
饭是否蒸 熟	每天都 熟了	17	85%	有时不 熟	3	15%	经常不 熟	0	0	0
饭是否够 吃	够吃	20	100%	有时不 够吃	0	0	天天不 够吃	0	0	0
饭不够是 否可以添	可以	19	95%	不可以	1	5%				0
浪费饭菜 有人多吗	没有	3	15%	少	14	70%	多	3	15%	0
能否每天 吃到荤菜	能	20	100%	不能	0	0				0

问卷调查显示, 该校学生对学校午餐的饭菜质量的满意度尚可。



6 调查员建议

调查员对三村小学进行调查后,综合各方面情况,现提出以下建议:

- (1) 建议该校落实好学生餐具的消毒工作;
- (2) 建议该校组织学生餐前洗手;
- (3) 建议该校按照《执行规范》要求登记各类账目。

7 结论

三村小学稽核评分 84.2 分。

调查员认为三村小学“免费午餐”项目运行整体状态良好。该校是上学期开餐以来第一次接受免费午餐基金监督中心的现场稽核,从现场情况来看,学校对免费午餐工作很重视,对调查者的工作积极配合,学生对学校伙食较为满意。感谢该校全体教职工的努力,望继续保持,更上一层楼!

调查员: 阳云

2016 年 11 月 23 日

稽核部建议:三村小学项目执行情况良好。该校在食品安全方面的工作做的都比较到位,本次调查发现的主要问题是在资金管理环节、在采购方式和采购价格上,建议学校审批小组在学校资格审核时,对学校的这些问题进行关注,确保资金的使用能在有效监督范围内。对于该校目前的采购环节的问题,请执行伙伴深入了解一下情况,作为备案资料。

我们相信:没有监督的制度必然产生腐败,没有稽核的免费午餐必然不能长久!

我们欢迎全社会的人士监督我们的免费午餐,任何有意愿现场实地调查的志愿者均可联系我:

免午舟乙 164120229@qq.com <http://weibo.com/sinobush> 微信: [15035119413](https://www.weixin.com/15035119413)



附件 1. 各项评分标准

项目	考评内容	考评级别	分级细则
卫生	厨师头部卫生	1、有帽子, 头发干净	全员佩戴厨师帽并保持清洁, 头发干净整洁。
		2、没有帽子, 头发干净	存在不佩戴厨师帽的情况, 但头发整洁干净。
		3、没有帽子, 头发脏	厨师未佩戴厨师帽的人数超过佩戴厨师帽人数, 或多数头发凌乱, 不干净, 不卫生。
	厨师手部卫生	1、手部干净	全体厨师手部整洁干净, 指甲修剪干净。
		2、一般	部分厨师手部干净, 指甲修剪干净。 存在厨师手部脏乱或者指甲藏污纳垢。
		3、脏	多数厨师手部脏乱, 不卫生。 或者多数厨师指甲未修剪干净。
	生熟食存放	1、分离	食物储存和冷藏保鲜过程中, 生食和熟食分开储存, 不互相污染。
		2、混合	食物储存或者冷藏保鲜过程中, 存在生食和熟食混合存放的现象。
	厨工工装着装	1、正规着装 干净	穿着统一配发的厨师服装, 且干净整洁。
		2、一般着装、干净	厨师穿着自己的服装, 但保持干净整洁。
		3、不干净	厨师服装脏乱, 不干净整洁。
	厨房工作台	1、摆放整齐、干净	非烹饪过程中的灶台, 保持器物用具的整齐干净。
		2、未规范摆放, 但干净	非烹饪过程中的, 虽然干净, 但物品杂乱摆放。
		3、乱脏	非烹饪过程中的灶台, 物品脏乱。
	工作台生食熟食分开	1、分离	烹饪过程中, 生、熟食材分开存放。
2、混合		烹饪过程中, 工作台生、熟食材混合堆放; 或将洗涤用品等不能食用的物品与食材、调料混放。	



墙面地面 卫生	1、干净	非烹饪过程中的厨房、食堂地面、墙面均保持干净整洁,无过度积水、潮湿。
	2、一般	非烹饪过程中的,厨房和食堂有明显垃圾,地面或墙面轻度污染。有苍蝇蚊虫,但做好了有效防蚊蝇措施。
	3、脏	厨房和食堂地面或墙面严重脏污,不能食用物品与食材混放,存在安全隐患;苍蝇蚊虫严重且无有效防蚊蝇措施。
易变质食物保存	1、使用冰柜,妥善储存	新鲜且易变质的食材用冰柜冷藏保鲜。生、熟食,荤素分开存放,无污染。
	2、未冷藏,但无卫生隐患	新鲜且易变质的食材未进行冷藏保鲜,但存放安全,无污染,无食材感染现象。
	3、未冷藏且有食品安全隐患	新鲜食材未冷藏保鲜,发生腐烂或者变质,无法确保食品安全。
餐具消毒	1、每天消毒,妥善保存	学生餐具以及厨房器具每天消毒,且妥善保存,不易造成二次污染。
	2、每周隔天消毒,但妥善保存	餐具和厨房器具隔天消毒。但保存妥当,不易造成二次污染风险。
	3、不消毒,有污染隐患	餐具或者厨房器具不消毒,或者存放不安全,容易发生二次污染。
食材储藏	1、有序,安全隔离	有专门的储藏室,整洁干净。食材跟潮湿地面隔离。
	2、有隔离,无序存放	食材跟潮湿地面隔离,但储藏室内物品堆放杂乱,不整洁。
	3、无隔离,散乱存放	食材存放杂乱,储藏室变成了杂物室。食材存放无隔离。直接摊放在地面上。
当前储存食材变质 腐坏情况	1、无	食材新鲜,安全。
	2、有	食材明显变质腐败、霉变、发芽(土豆)等现象仍在使用的。
餐前洗手	1、有条件都洗手	学校具备洗手条件,且学校组织学生洗手。



		2、有条件部分洗手或无条件	学校具备洗手条件，学生部分洗手，或者学校不具备洗手条件。
		3、有条件不洗手	学校具备洗手条件，但学生餐前均未洗手。
质量	饭菜口味	1、熟 无异味	食物烹饪熟，干净，无特别异味（食材本身味道不算）
		2、夹生或有异味	食物不熟、存在夹生或严重烧糊，或食物存在变质后的异味。
	饭菜分量	1、可以吃饱	全体学生可以吃饱，学生可以添饭。
		2、不能吃饱	超过 10%的学生不能吃饱。
	品种数量	1、每周食材有四个品种及其以上。	学校采购的食材每周达到 4 个品种或以上。
		2、每周达不到四种	学校采购的食材每周不能达到 4 个品种。
		3、两种以下	学校采购的食材每周都在 2 个或者以下，或具备采购条件但长期同一菜谱不变。
	荤菜率	1、每天有荤菜	每天都有肉类等荤菜，鸡蛋不含其中。
		2、无	学校每周以素菜为主，不能达到每天的荤菜率。
	饭菜异物	1、无	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。
		2、有	烹饪好的食物中发现有少许非食材类异物。
	管理	健康证	1、有
2、无			多数厨师无有效健康证明。
设备维护		1、正常	设备正常使用，且妥善保管。
		2、不正常	设备使用不按程序，保管不力，易发生损坏。
菜品留样		1、留样达标，记录完整	食材每日留样，存放合规，保存 48 小时。且留样食材内容、时间及相关负责人员均记录完整。
		2、留样达标，记录不完整	食材每日留样，存放合规，保存 48 小时。但无相关记录或记录不完整。
		3、无留样或无记录	无留样，或者无记录。
分餐秩序		1、分餐打饭，井然有序	学校分餐，有老师组织学生打饭，秩序井然。
		2、混乱	打饭无秩序，分配不公平。
师生同餐		1、全员同餐	全体在校老师跟学生同餐。



		2、负责人或师生部分同餐	相关负责老师跟学生同餐。
		3、同餐加小灶	老师跟学生同餐，但单独加菜。
		4、无同餐加小食堂	老师跟学生不同餐，且存在单独开小食堂。
	浪费情况	1、无浪费或很少	学校餐后基本无浪费或者浪费很少。
		2、有明显浪费	学校餐后存在明显浪费，学生倒饭较多。
		3、严重浪费	学校餐后浪费严重，学生倒饭多，且厨房存在大量未分配的菜。
财务	价格合理	1、价格合理，不超过当地零售价水平	价格合理，食材采购不超过当地菜市场的零售水平。
		2、价格不合理	价格不合理，食材采购超过当地菜市场的零售水平。
	钱账分离	1、是	资金管理和账目管理分属不同的负责老师管理，且存在第三人监管。
		2、否	资金管理和账目管理是一人或者两人管理，且无第三人监管。
	轮流采购	1、是	学校采购员在 2 人以上且采购轮流进行。
		2、否	学校采购员固定负责一学期或者以上。
	原始凭证	1、有且信息完整	有采购凭证且能溯源，供应商家名称、联系方式、食材品牌、价格、数量、采购人员、监管员等相关信息完整。
		2、有但不完整	有采购凭证，但相关信息不齐全。
		3、没有	无采购凭证。
	入库登记	1、有且信息完整	有入库记录，且入库品名、数量、价格、入库时间、经办人、验收人等信息齐全。
		2、有但不完整	有入库记录，但信息不完整。
		3、没有	无入库记录。
	出库登记	1、有且信息完整	有出库记录，且包含时间，内容，数量，价格，以及出库员和交接员人名。
		2、有但不完整	有出库记录，但信息不完整。
		3、没有	无出库记录。



现金流水账	1、有且信息完整	有现金流水账, 包含收款记录, 付款记录以及余额。
	2、有但不完整	有现金流水账, 但不完整。
	3、没有	无现金流水账。
专人负责	1、有	账目有专人负责, 且有监管人员。
	2、无	账目无专人负责。或者在老师超过 3 人以上学校由一人承担多职。

附件 2. 重大问题一览表

事项	评估结果
教师要求学生免费午餐撒谎, 只说好话	严重警告, 复检
学校私自给学校学生饮用牛奶或者食用面包等。	严重警告, 复检
学校虚报用餐人数达到或超过百分之五, 不整改修正。	严重警告, 复检
学校微博出现故意捏造食材, 抬高价格。	严重警告, 复检
学校工作人员通过免费午餐谋取私利。	严重警告, 复检
出现重大食品安全事故隐患, 造成严重后果。	严重警告, 复检
食堂承包给个人或者企业。	严重警告, 复检

