

报告编号	MW/JH[2017]191
报告正文总页数	共 4 页



湖南省怀化市芷江县碧涌镇中心小学 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

检查单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

稽核类别： 常规稽核

二零一七年十一月十六日

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监督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：18610416370

湖南省怀化市芷江县碧涌镇中心小学

免费午餐项目稽核报告

调查人：阳云

报告编写：阳云

报告审核：舟乙

报告批准：杨博智

学校编号：2014031

稽核日期：2017年11月8日

报告日期：2017年11月16日

报告编号：MW/JH [2017]217

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金监督中心



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 稽核调查的原则.....	2
2.2 稽核调查目的.....	2
2.3 稽核调查依据.....	2
3 学校概况.....	2
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.....	4
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.....	7
III 就餐情况.....	9
IV 信息披露调查.....	11
V 学生匿名调查.....	12
第三部分 附件.....	14
附件 1. 现场稽核评分细则.....	14
附件 2. 重大问题事项说明.....	18

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，倡议为贫困学童提供免费午餐。自2011年4月正式启动至2017年9月底，募款已超过33258万元，累计开餐学校达到893所（现开餐学校734所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到224758人，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：[免费午餐微博 http://weibo.com/freelunch](http://weibo.com/freelunch)

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

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

1.3 稽核时间及内容

2017年11月，稽核专员阳云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，前往湖南省怀化市芷江县，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	9:00—10:30	芷江汽车西站-碧涌镇	班车	47 公里	90 分钟	13 元
2	13:10-14:40	碧涌镇-芷江汽车西站	班车	47 公里	90 分钟	13 元

交通说明：从县城往碧涌镇的道路主要为柏油路，但山路险峻且弯道多。每天有多趟班车从县城开往该镇，交通较为便利。

2 稽核调查目的及依据

2.1 稽核调查的原则

本着以人为本，关注民生，扶危济困，共享和谐的原则。

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) 核查免费午餐基金捐赠资金使用情况，杜绝捐赠资金流失，提高捐赠人对免费午餐项目的信任；

(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。

2.3 稽核调查依据

(1) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》（教财〔2012〕2号）；

(2) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（以下简称执行规范）；

(3) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

碧涌镇中心小学位于湖南省怀化市芷江县碧涌镇碧涌村，实际享用免费午餐的是碧涌镇中心幼儿园（当地人称之为碧涌村小），该校为村小，设有学前班和一年级，共计 5 个教学班。该校免费午餐自 2014 年 6 月 4 日正式开餐。现为免费午餐与营改餐合作开餐学校，免费午餐为该校 2 位厨师各提供工资补助 1000 元/月。

表 2: 学校午餐管理人员名单

岗位	园长	项目主管	采购	验收	领料	记账	微博
姓名	彭小琴	杨丽娟	两人一组轮流采购	杨丽娟	廖水平	彭小琴	彭小琴

表 3: 学校开餐情况表

构成	学生人数	教师人数	厨师人数	其他	合计
免费午餐	99	9	2	1	111
营改餐	66	--	--	--	66

表 4：就餐人数核查表

年级	中班	大 1 班	大 2 班	一 1 班	一 2 班	教职工	合计
应到	36	31	32	33	33	12	177
实到	34	31	31	33	32	12	173
请假	2	0	1	0	1	0	4



图 1 学校情况组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 5：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	30%	98
	财务管理	30%	90
	就餐情况现场调查	20%	90
	信息披露调查	15%	80
	学生满意度调查	5%	80
百分制总分			90.4
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			90.4

4.2 存在的问题

稽核专员对碧涌镇中心小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- (1) 原始凭证有供应商信息全无的现象。
- (2) 一年级学生餐具没有统一消毒管理。
- (3) 微博公示人数与实情不符。

4.3 重大问题情况反馈

表 6: 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:

经稽核专员现场调查, 本次未发现该校有重大问题。

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监督中心现场稽核时间为 2014 年 6 月 12 日, 项目稽核报告编号: MW/JH [2014]126, 由于该校距离上一次稽核时间较久, 因此本次稽核该项不列入考核范围。

5 结论

碧涌镇中心小学稽核评分: 90.4 分。本次调查结果显示, 该校近期午餐项目执行情况优秀。本次是稽核专员第二次去该校稽核, 该校从卫生情况、财务管理情况及就餐情况都较上次有质的飞跃, 感谢校方对免费午餐的重视及教职工的付出。请再接再厉。

稽核专员:

2017 年 11 月 16 日



湖南省怀化市芷江县碧涌镇中心小学免费午餐项目稽核报告

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目执行情况优秀。学校开餐秩序井然，师生同餐，菜品品种丰富，荤素搭配合理，味道尚佳。感谢学校对免费午餐项目所付出的努力。

监督中心总监： 

2017 年 12 月 5 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

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	考评细则	分数	得分	
卫生及 食品安 全	30%	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	3	
		食材储藏	30%	1. 食材品质		10	10
				2. 冷藏、冷冻设备		10	10
				3. 储藏空间		5	5
				4. 生熟食存放		5	5
		食品留样	35%	1. 留样是否有效		25	25
				2. 留样标签		5	5
3. 留样记录				5	5		
总分			100%		100	98	

卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) 厨师卫生项中“个人卫生”扣 2 分，原因是厨师的工作围裙较脏。(见图 I-3)

现场照片：



图 I-1 厨师健康证组图



图 I-2 厨房卫生情况组图



图 I -3 厨师卫生情况组图



图 I -4 食材储存情况组图

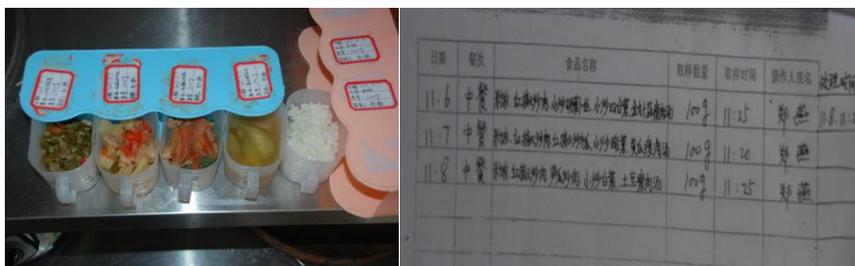


图 I -5 食品留样情况组图

卫生及食品安全项目综述：

学校厨房整体卫生情况良好。

II 财务管理

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	20%	1. 价格合理	10	10
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	40%	1. 数据属实	20	20
				2. 供应商信息	10	0
				3. 签字规范	10	10
		入库登记	15%	1. 数据属实	5	5
				2. 签字规范	10	10
		出库登记	15%	1. 数据属实	5	5
				2. 签字规范	10	10
		现金流水账	10%			10

湖南省怀化市芷江县碧涌镇中心小学免费午餐项目稽核报告

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
总分			100%		100	90



碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学		碧涌镇中心小学							
碧涌镇中心小学 普餐食材采购、验收入库和领用台账																			
采购时间	品名	规格	数量	金额	供货商名称	采购人姓名	验收人姓名	领用人姓名	备注	采购时间	品名	规格	数量	金额	供货商名称	采购人姓名	验收人姓名	领用人姓名	备注
11-7	肉	1斤	25	25	湖南中街	和	和	和	今日结余	11-8	大白菜	2	20	40	湖南中街	和	和	和	今日结余
	冬瓜	2	20	40							笋瓜	3	15	45					
	黄瓜	3	15	45							土豆	25	15	375					
	西兰花	2	15	30							芥菜大蒜	5	3	15					
	芹菜大蒜	5	3	15							葱	5	0.5	3					
	红辣椒	5	4	20							红辣椒	5	5	25					
	葱	6	0.5	3							西红柿	3	5	15					
	西红柿	3	5	15							肉	13	25	325					

碧涌中心幼儿园食品出库记录表					
出库时间	食品名称	数量	食品剩余额	领用人签名	管理员签名
11-7	肉	2斤			
	冬瓜	2斤			
	黄瓜	1斤			
	西兰花	1斤			
	芹菜大蒜	3斤			
	红辣椒	4斤			
	葱	0.5斤			
	西红柿	3斤			
	菜	2斤	78斤		
	油	3.5斤	11斤		
	盐	1包	3包		
	茶	2包	6包		

碧涌中心幼儿园食品出库记录表					
出库时间	食品名称	数量	食品剩余额	领用人签名	管理员签名
11-8	大白菜	2斤	5斤		
	笋瓜	3斤	7斤		
	土豆	1包	2包		
	菜	2包	4包		
	大白菜	20斤			
	笋瓜	15斤			
	土豆	15斤			
	芹菜大蒜	3斤			
	葱	0.5斤			
	红辣椒	5斤			
	西红柿	5斤			
	肉	2斤			

现金日记账														
日期	摘要	借方	贷方	余额	日期	摘要	借方	贷方	余额	日期	摘要	借方	贷方	余额
11-13	湖南中街	2500.00		2500.00	11-13	湖南中街	2500.00		2500.00	11-13	湖南中街	2500.00		2500.00
11-14	湖南中街	1500.00		1000.00	11-14	湖南中街	1500.00		1000.00	11-14	湖南中街	1500.00		1000.00
11-15	湖南中街	1000.00		0.00	11-15	湖南中街	1000.00		0.00	11-15	湖南中街	1000.00		0.00
11-16	湖南中街	500.00		500.00	11-16	湖南中街	500.00		500.00	11-16	湖南中街	500.00		500.00
11-17	湖南中街	300.00		200.00	11-17	湖南中街	300.00		200.00	11-17	湖南中街	300.00		200.00
11-18	湖南中街	200.00		0.00	11-18	湖南中街	200.00		0.00	11-18	湖南中街	200.00		0.00
11-19	湖南中街	100.00		100.00	11-19	湖南中街	100.00		100.00	11-19	湖南中街	100.00		100.00
11-20	湖南中街	50.00		50.00	11-20	湖南中街	50.00		50.00	11-20	湖南中街	50.00		50.00
11-21	湖南中街	25.00		25.00	11-21	湖南中街	25.00		25.00	11-21	湖南中街	25.00		25.00
11-22	湖南中街	12.50		12.50	11-22	湖南中街	12.50		12.50	11-22	湖南中街	12.50		12.50
11-23	湖南中街	6.25		6.25	11-23	湖南中街	6.25		6.25	11-23	湖南中街	6.25		6.25
11-24	湖南中街	3.125		3.125	11-24	湖南中街	3.125		3.125	11-24	湖南中街	3.125		3.125
11-25	湖南中街	1.5625		1.5625	11-25	湖南中街	1.5625		1.5625	11-25	湖南中街	1.5625		1.5625
11-26	湖南中街	0.78125		0.78125	11-26	湖南中街	0.78125		0.78125	11-26	湖南中街	0.78125		0.78125
11-27	湖南中街	0.390625		0.390625	11-27	湖南中街	0.390625		0.390625	11-27	湖南中街	0.390625		0.390625
11-28	湖南中街	0.1953125		0.1953125	11-28	湖南中街	0.1953125		0.1953125	11-28	湖南中街	0.1953125		0.1953125
11-29	湖南中街	0.09765625		0.09765625	11-29	湖南中街	0.09765625		0.09765625	11-29	湖南中街	0.09765625		0.09765625
11-30	湖南中街	0.048828125		0.048828125	11-30	湖南中街	0.048828125		0.048828125	11-30	湖南中街	0.048828125		0.048828125
12-1	湖南中街	0.0244140625		0.0244140625	12-1	湖南中街	0.0244140625		0.0244140625	12-1	湖南中街	0.0244140625		0.0244140625
12-2	湖南中街	0.01220703125		0.01220703125	12-2	湖南中街	0.01220703125		0.01220703125	12-2	湖南中街	0.01220703125		0.01220703125
12-3	湖南中街	0.006103515625		0.006103515625	12-3	湖南中街	0.006103515625		0.006103515625	12-3	湖南中街	0.006103515625		0.006103515625
12-4	湖南中街	0.0030517578125		0.0030517578125	12-4	湖南中街	0.0030517578125		0.0030517578125	12-4	湖南中街	0.0030517578125		0.0030517578125
12-5	湖南中街	0.00152587890625		0.00152587890625	12-5	湖南中街	0.00152587890625		0.00152587890625	12-5	湖南中街	0.00152587890625		0.00152587890625
12-6	湖南中街	0.000762939453125		0.000762939453125	12-6	湖南中街	0.000762939453125		0.000762939453125	12-6	湖南中街	0.000762939453125		0.000762939453125
12-7	湖南中街	0.0003814697265625		0.0003814697265625	12-7	湖南中街	0.0003814697265625		0.0003814697265625	12-7	湖南中街	0.0003814697265625		0.0003814697265625
12-8	湖南中街	0.00019073486328125		0.00019073486328125	12-8	湖南中街	0.00019073486328125		0.00019073486328125	12-8	湖南中街	0.00019073486328125		0.00019073486328125
12-9	湖南中街	0.000095367431640625		0.000095367431640625	12-9	湖南中街	0.000095367431640625		0.000095367431640625	12-9	湖南中街	0.000095367431640625		0.000095367431640625
12-10	湖南中街	0.0000476837158203125		0.0000476837158203125	12-10	湖南中街	0.0000476837158203125		0.0000476837158203125	12-10	湖南中街	0.0000476837158203125		0.0000476837158203125
12-11	湖南中街	0.00002384185791015625		0.00002384185791015625	12-11	湖南中街	0.00002384185791015625		0.00002384185791015625	12-11	湖南中街	0.00002384185791015625		0.00002384185791015625
12-12	湖南中街	0.000011920928955078125		0.000011920928955078125	12-12	湖南中街	0.000011920928955078125		0.000011920928955078125	12-12	湖南中街	0.000011920928955078125		0.000011920928955078125
12-13	湖南中街	0.0000059604644775390625		0.0000059604644775390625	12-13	湖南中街	0.0000059604644775390625		0.0000059604644775390625	12-13	湖南中街	0.0000059604644775390625		0.0000059604644775390625
12-14	湖南中街	0.00000298023223876953125		0.00000298023223876953125	12-14	湖南中街	0.00000298023223876953125		0.00000298023223876953125	12-14	湖南中街	0.00000298023223876953125		0.00000298023223876953125
12-15	湖南中街	0.000001490116119384765625		0.000001490116119384765625	12-15	湖南中街	0.000001490116119384765625		0.000001490116119384765625	12-15	湖南中街	0.000001490116119384765625		0.000001490116119384765625
12-16	湖南中街	0.0000007450580596923828125		0.0000007450580596923828125	12-16	湖南中街	0.0000007450580596923828125		0.0000007450580596923828125	12-16	湖南中街	0.0000007450580596923828125		0.0000007450580596923828125
12-17	湖南中街	0.00000037252902984619140625		0.00000037252902984619140625	12-17	湖南中街	0.00000037252902984619140625		0.00000037252902984619140625	12-17	湖南中街	0.00000037252902984619140625		0.00000037252902984619140625
12-18	湖南中街	0.000000186264514923095703125		0.000000186264514923095703125	12-18	湖南中街	0.000000186264514923095703125		0.000000186264514923095703125	12-18	湖南中街	0.000000186264514923095703125		0.000000186264514923095703125
12-19	湖南中街	0.0000000931322574615478515625		0.0000000931322574615478515625	12-19	湖南中街	0.0000000931322574615478515625		0.0000000931322574615478515625	12-19	湖南中街	0.0000000931322574615478515625		0.0000000931322574615478515625
12-20	湖南中街	0.000000046566128730773928125		0.000000046566128730773928125	12-20	湖南中街	0.000000046566128730773928125		0.000000046566128730773928125	12-20	湖南中街	0.000000046566128730773928125		0.000000046566128730773928125
12-21	湖南中街	0.0000000232830643653869640625		0.0000000232830643653869640625	12-21	湖南中街	0.0000000232830643653869640625		0.0000000232830643653869640625	12-21	湖南中街	0.0000000232830643653869640625		0.0000000232830643653869640625
12-22	湖南中街	0.00000001164153218269348203125		0.00000001164153218269348203125	12-22	湖南中街	0.00000001164153218269348203125		0.00000001164153218269348203125	12-22	湖南中街	0.00000001164153218269348203125		0.00000001164153218269348203125
12-23	湖南中街	0.000000005820766091346741015625		0.000000005820766091346741015625	12-23	湖南中街	0.000000005820766091346741015625		0.000000005820766091346741015625	12-23	湖南中街	0.000000005820766091346741015625		0.000000005820766091346741015625
12-24	湖南中街	0.0000000029103830456733705078125		0.0000000029103830456733705078125	12-24	湖南中街	0.0000000029103830456733705078125		0.0000000029103830456733705078125	12-24	湖南中街	0.0000000029103830456733705078125		0.000000002910383045



图 II-2 原始凭证图

财务管理项目综述：

该校老师分三组轮流在碧涌镇菜市场摊贩处采购。肉类在蒲长元处采购、蔬菜在龙平处采购、调料在杨学明处采购；大米在米厂杨满英处采购、食用油在油厂杨全能处采购。蔬菜和肉类一般为当天采购当天消费。其他食材为一周采购一次。学校刚开学时的用餐资金在中心校财务处借支，然后约按月凭票据实报实销。

学校各类账目清晰明了，有据可查。

III 就餐情况

表III：就餐情况现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
就餐情况 现场调查	20%	师生同餐	30%		30	30
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	10	0
				2. 餐前洗手	10	10
		食品质量	20%	1. 主食质量	10	10
				2. 菜品质量	10	10
		食品份量	10%	1. 主食份量	5	5
				2. 菜品份量	5	5
		就餐秩序	10%		10	10
餐后浪费	10%	1. 学生倾倒饭菜	5	5		
		2. 剩余饭菜	5	5		
总分			100%		100	90

就餐情况扣分说明：

(1) 用餐卫生项中“餐具卫生”得0分，原因是学生餐具只有学前班餐具为学校



统一消毒保管，一年级学生餐具为学生自己保管，未消毒。

现场照片：



湖南怀化芷江县碧涌镇中心学校

今天 17:15 来自 微博 weibo.com

2017年11月8日：用餐应到人数177人，实到人数173人，菜品：红椒西红柿炒肉，笋瓜炒肉，小炒大白菜，土豆瘦肉汤，食材消耗：米26斤，肉25斤，油3.5斤，盐1包，柴2捆，笋瓜15斤，土豆14斤，大白菜20斤，红椒5斤，芹菜大蒜3斤，西红柿5斤，葱0.5斤，@免费午餐 @兰小晚

图III-1 调查当天菜品情况组图

(菜品：红椒西红柿炒肉，笋瓜炒肉，小炒大白菜，土豆瘦肉汤。主食为米饭)



图III-2 就餐情况组图（排队、分餐、就餐）



图III-3 就餐卫生情况组图（餐前洗手、餐具消毒、餐具清洗）



图III-4 厨余图

就餐情况项目综述：

厨师备好午餐后，由厨师盛好饭菜，中午下课后，学生按班级排队领餐后回教室用餐，每班均有老师陪餐。学校午餐时间为 11：30。

菜品品种丰富，荤素搭配合理，味道尚佳。

观察整个就餐过程，就餐秩序良好，未见明显浪费，且师生同餐。

IV 信息披露调查

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	15%	微博信息披露	20%		20	0
		微博发布及时性	20%		20	20
		菜品属实	15%		15	15
		食材是否属实	15%		15	15
		食材品种数量	10%		10	10
		荤菜率	10%		10	10
		荤菜人均分量	10%		10	10
总分			100%		100	80

信息披露调查扣分说明：

(1)“微博信息披露”项得 0 分，原因是学校微博公示人数、学校日志记录人数和实际人数不符。

存在问题照片：



湖南怀化芷江县碧涌镇中心学校

11月1日 18:25 来自 微博 weibo.com

2017年11月1日：用餐应到人数177人，实到人数177人，菜品：红椒炒肉，小炒海带、麻辣水豆腐，金针菇西红柿瘦肉汤，食材消耗：米26斤，肉25斤，油3.5斤，盐1包，柴2捆，海带6斤，金针菇10斤，水豆腐15块，红椒4斤，芹菜大蒜3斤，西红柿8斤，葱0.5斤，@免费午餐 @兰小晚

湖南怀化芷江县碧涌镇中心学校

今天 17:15 来自 微博 weibo.com

2017年11月8日：用餐应到人数177人，实到人数173人，菜品：红椒西红柿炒肉，笋瓜炒肉，小炒大白菜，土豆瘦肉汤，食材消耗：米26斤，肉25斤，油3.5斤，盐1包，柴2捆，笋瓜15斤，土豆14斤，大白菜20斤，红椒5斤，芹菜大蒜3斤，西红柿5斤，葱0.5斤，@免费午餐 @兰小晚

图IV-1 扣分情况组图

信息披露调查综述：

稽核专员在学校现场获得的原始凭证，入库、出库登记账，菜品留样记录本与学校微博公示核查比对，学校各种食材品种及数量属实，蔬菜品种及肉菜率均达标，且微博公示及时，但微博公示人数不属实。

V 学生匿名调查

调查当日，稽核专员发现该校学生年龄偏低，匿名问卷调查无法达到取样要求，故稽核专员未对该校进行匿名问卷调查。根据调查者现场调查发现该校执行情况较好，故小项均记 4 分。

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	--	喜欢	--	100.0%	4	5%	4
本学期是否吃到不能吃的东西	--	没有	--	100.0%	4	5%	4
饭是否蒸熟?	--	每天熟	--	100.0%	4	5%	4
午餐你们能不能吃饱	--	吃饱了	--	100.0%	4	15%	12
你们班浪费饭菜的人多吗?	--	少	--	100.0%	4	10%	8
你能不能每天都吃到肉菜?	--	能	--	100.0%	4	10%	8
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	--	是	--	100.0%	4	15%	12
学校收了你们的午餐费吗?	--	不收	--	100.0%	4	15%	12
学校在本学期给你们发过牛奶和面包吃吗?	--	没有	--	100.0%	4	15%	12
午餐前你们洗不洗手	--	洗了	--	100.0%	4	5%	4
总分						100%	80

第三部分 附件

附件 1. 现场稽核评分细则

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	评分说明
卫生及食品安全	30%	健康证	10%		10	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	15%	1. 操作台卫生	5	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	5	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	5	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	10%	1. 规范着装	5	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	5	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	30%	1. 食材品质	10	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	10	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	5	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 1~5 分
				4. 生熟食存放	5	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	35%	1. 留样是否有效	25	①每种食品留样质量须不少于 100 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	5	留样容器外标签须整精确记录了取样时间、食品名称。缺少一个信息扣 2 分，无标签该项得 0 分
				3. 留样记录	5	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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	评分说明
财务管理	30%	食材采购	20%	1. 价格合理	10	大宗食材是否与当地零售行情一致。评分 10 分或者 0 分
				2. 定点采购	10	大宗食材是否执行定点采购。评分 10 分或者 0 分
		原始凭证	40%	1. 数据属实	20	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 分或者 0 分
				2. 供应商信息	10	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 5 分，最多扣 10 分
				3. 签字规范	10	是否有采购人和验收人签字。每缺少一个签字扣 5 分，最多扣 10 分
		入库登记	15%	1. 数据属实	5	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 5 分或者 0 分
				2. 签字规范	10	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 5 分，最多扣 10 分
		出库登记	15%	1. 数据属实	5	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 5 分或者 0 分
				2. 签字规范	10	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 5 分，最多扣 10 分
		现金流账	10%		10	学校应建立现金流账，现金流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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	评分说明
就餐情况现场调查	20%	师生同餐	30%		30	教职工与学生饭菜是否一致。评分 30 分或者 0 分
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	10	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 1~10 分
				2. 餐前洗手	10	5 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 10 分，超过 50%但不足 90%的 5 分，低于 50%的 0 分
		食品质量	20%	1. 主食质量	10	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 10 分或者 0 分
				2. 菜品质量	10	菜品是否煮熟、是否存在异味，是否可见明显异物。评分 10 分或者 0 分
		食品份量	10%	1. 主食份量	5	主食是否够吃。评分 5 分或者 0 分
				2. 菜品份量	5	菜是否够吃。评分 5 分或者 0 分
		就餐秩序	10%		10	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 1~10 分
		餐后浪费	10%	1. 学生倾倒饭菜	5	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。该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
				2. 剩余饭菜	5	就餐结束查看学校厨房厨余，剩饭菜是否在合理范围内。评分 5 分或者 0 分

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	评分说明
信息披露调查	15%	微博信息披露	20%		20	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 10 分； 微博发布日期是否正确， 有错误扣 10 分。
		微博发布及时性	20%		20	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。
		菜品属实	15%		15	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
		食材是否属实	15%		15	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
		食材品种数量	10%		10	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	10%		10	每天是否有荤菜。注：鸡蛋不属于荤菜。 评分 10 分或者 0 分
		荤菜人均分量	10%		10	每餐人均不少 30 克。 评分 10 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。
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。
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。



湖南省怀化市芷江县碧涌镇中心小学免费午餐项目稽核报告