

报告编号	MW/JH[2019]108
报告正文总页数	共 7 页



## 湖南省衡阳市衡山县贯塘乡枫林学校 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

二零一九年五月十三日

## 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。



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

---

# 湖南省衡阳市衡山县贯塘乡枫林学校

## 免费午餐项目稽核报告

稽核专员：邱小二

报告编写：邱小二

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2016127

稽核日期：2019年5月9日

报告日期：2019年5月13日

报告编号：MW/JH [2019]108

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.....	2
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.....	11
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	13
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.....	16

---

## 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2018年12月底,募款已超过48317万元,累计开餐学校达到1124所(现开餐学校886所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到290579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。

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

2019年5月,稽核专员邱小二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,前往湖南省衡阳市衡山县,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	5月9日	衡山县汽车站—贯塘乡	客运班车	约40公里	约70分钟	13元
2	5月9日	贯塘乡—枫林学校	班车	约8.5公里	约20分钟	3元

交通说明：前往枫林学校可在县城客运站乘坐新桥方向的客运班车，在贯塘乡家家旺超市门口下车，可在路边等回枫林方向的班车（该趟车每日从枫林里面往返于县城，上午约十点四十分左右可回到贯塘乡）；也可在白果街下车，然后乘坐摩托车到达枫林学校，车费约15—20元。



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) 《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) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》(教财〔2012〕2号)；
- (3) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范)；
- (4) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

### 3 学校概况

衡山县位于湖南省衡阳市中北部，湘江中游，因南岳衡山得名，为衡阳西南云大都市区组成部分。该县下辖8个镇、9个乡。枫林学校位于贯塘乡枫林村。距贯塘乡约8.5公里，距离衡山县城约45公里。

衡山县贯塘乡枫林学校是一所农村小学，该校现有学前班、小学一至五年级，共6个教学班，在校学生145人、教职工14人。该校系免费午餐基金全额拨款学校，学校实行教职工和学生均为4元/餐的餐标，免费午餐基金按照每人每餐4元的标准拨付学校用于学生和教职工午餐，自2016年9月起开餐，资金构成如表2，免费午餐为该校2位厨师每人每月各提供工资补贴1000元。学校午餐近期正常开餐时间是11:50。

表2：开餐资金构成表

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	4元	0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	财务	微博	留样
姓名	杨千文	杨素珍	杨素珍	杨素珍	杨峰	杨峰

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	145	12	2	0	159
营养改善计划	0	0	0	0	0

表5：就餐人数核查表

年级	幼儿班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	教职工	合计
应到	36	32	19	27	19	12	14	159
实到	36	32	19	25	19	12	13	156

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3月13日	56618.00元	2019年3月19日	56618.00元	一致
2	2018年11月27日	31704.00元	2018年12月7日	31704.00元	一致

说明：学校最近两次拨款均有微博公示和资金结余说明，公示相对及时，且学校微博公示与官网公示拨款金额一致。

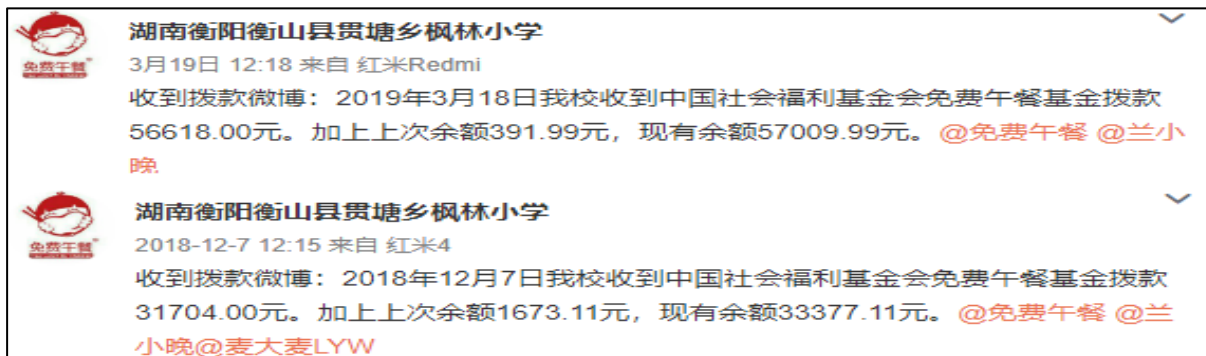


图2 拨款公示微博截图



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%	93
	财务管理	30%	78
	就餐情况现场调查	30%	90
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			88.65
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>78.65</b>



## 4.2 存在的问题

稽核专员对衡山县贯塘乡枫林学校进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题为：

- 1、冰箱内部有较厚结霜，未能定期清洗；
- 2、食品留样记录缺少取样数量及审核人签字信息；
- 3、原始凭证缺少采购人和验收人签字；
- 4、出库记录缺少出库人和领料人签字；
- 5、学校未建立现金流水账；
- 6、餐后有部分米饭剩余，且有食用隔夜饭情况。

## 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	10	
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：

稽核当天，发现学校午餐有提供隔夜饭的情况，根据稽核报告评分细则，综合当天稽核情况，决定对学校食用隔夜饭情况追加扣分 10 分。望学校就此整改，同时合理备餐，减少剩余浪费。



图 4 重大问题扣分情况说明图

#### 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 2016 年 12 月 13 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2016]192。

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

衡山县贯塘乡枫林学校稽核评分：78.65 分，午餐项目执行情况为一般。

(学校评级：分数 $\geq 90$ 为优秀， $90 >$ 分数 $\geq 80$ 为良好， $80 >$ 分数 $\geq 70$ 为一般， $70 >$ 分数 $\geq 60$ 为及格，分数 $< 60$ 为极差)

稽核专员认为，学校在餐前洗手、就餐秩序、菜品搭配、微博公示等方面做得比较好。但从本次稽核评分来看，学校整体执行工作一般，其不足之处主要表现在食品安全意识不强与财务管理不够规范两大块。希望学校能就本次稽核中发现的问题，及时整改，完善不足，进一步提高食品安全意识，合理备餐，减少餐后剩余，杜绝食用隔夜饭，同时做好财务相关签字工作，做到分工明确，责任到人。以此来保障学校食品与财务的双重安全，确保免费午餐在学校的良性持久运行。最后，愿学校能够继续努力，争做优秀，期待下一次学校可以做得更好！感谢学校老师们的辛苦付出！

稽核专员：



2019 年 5 月 13 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为一般。学校执行不足之处主要体现在食品安全与财务管理两个方面，而这两方面是保障项目能够长久运行的重要因系，希望学校能重视报告所提出问题，积极改善，同时保持现有优势，继续提供安全、营养的午餐。在此，感谢学校的付出！

稽核中心总监：



2019 年 5 月 22 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，厨师个人卫生良好，佩戴帽子、系围裙；厨房操作间整体环境卫生良好，墙地面卫生相对干净；工作台炊具等摆放基本整齐；查看学校库存食材，均能够按照要求上架储存，大米也能够按要求与墙地面隔离，可以有效防鼠隔潮；查看冰箱整体卫生一般，有明显结霜情况；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，但留样记录缺少取样数量及审核人员签字。

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	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	93

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、冷藏冷冻设备项扣分原因是冰箱内部结冰较厚，未能定期清洗。
- 2、食品留样项扣分原因是留样记录缺少取样数量与审核人员签字。

#### 现场照片：



图I-1 厨师健康证情况组图



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



图I-5 内部结霜的冰箱情况图

## II 财务管理

该校午餐所需食材均在白果镇实行定点采购，米、油等干货食材一般每星期采购一次，分别在当地大米加工厂及白果街上采购；蔬菜肉类食材每天采购，由学校杨素珍老师负责。

稽核专员认真查看了学校近期午餐各项支出及财务票据。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证条款明细清晰，价格数量清楚，但缺少供应商电话信息，且没有学校采购人与验收人签字，故此项扣除相应得分；2、关于出入库登记方面，学校建立了出入库登记台账，其入库数据与原始凭证一致，出库数据与入库台账相互吻合，但出库登记缺少相关人员签字；3、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总结报表，但本学期尚未开始录入，且未见学校其他午餐流水账，故此项扣除相应得分。

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	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		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	0
总分			100%		100	78

## 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电话及学校采购人和验收人签字。
- 2、出库登记项扣分原因是出库台账缺少出库人和领料人签字。
- 3、现金流水账项扣分原因是学校未能提供现金流水账。

## 现场照片：



图II-1 原始采购单组图（缺少供应商电话信息及学校相关人员签字）



序号	品名	数量(斤)	单价(元)	金额(元)	合计(元)	采购员	结余(元)
1	肉	14	12	168			上次结余
2	黄瓜	26	4	104			
3	茄子	26	4	104			
4	西红柿	10	5	50			
5	白菜	24	2	48			
6	红椒	3	12	36			
7	老干妈	1瓶	8	8			
8	油	10	8	80			
9	米	45	2.2	99			
10	水费			10			
11							
12							

序号	品名	数量(斤)	单价(元)	金额(元)	合计(元)	采购员	结余(元)
1	肉	14	12	168			上次结余
2	排骨	3	18	54			
3	冬瓜	25	3.5	87.5			
4	芋头	5	2.5	12.5			
5	红椒	3	12	36			
6	老干妈	2瓶	8	16			
7	猪油	3斤	10	30			
8	米	45	2.2	99			
9	水费			10			
10							
11							
12							

合计: 630.5元

序号	品名	数量(斤)	单价(元)	金额(元)	合计(元)	采购员	结余(元)
1	肉	14	12	168			上次结余
2	豌豆	12	10	120			
3	红萝卜	20	3	60			
4	猪油	20	2	40			
5	辣椒粉	2	15	30			
6	葱	1斤	6	6			
7	老干妈	1瓶	8	8			
8	油	10	8	80			
9	米	45	2.2	99			
10	水费			10			
11							
12							

合计: 627元

序号	品名	数量(斤)	单价(元)	金额(元)	合计(元)	采购员	结余(元)
1	肉	14	12	168			上次结余
2	排骨	4	18	72			
3	菜花	2	10	20			
4	土豆	20	3	60			
5	小米	10	6	60			
6	红萝卜	6	3	18			
7	老干妈	2	8	16			
8	油	2	8	16			
9	红椒	2	12	24			
10	米	45	2.2	99			
11	水费			10			
12							

合计: 627元

图II-2 入库登记情况组图

学习时间: 2022年5月5日 星期二	学习纪要:
肉 14斤 × 12 = 168元	肉 14斤 × 12 = 168元
黄瓜 26斤 × 4 = 104元	豌豆 12斤 × 10 = 120元
茄子 26斤 × 4 = 104元	红萝卜 20斤 × 3 = 60元
西红柿 10斤 × 5 = 50元	猪油 20斤 × 2 = 40元
白菜 24斤 × 2 = 48元	辣椒粉 2斤 × 15 = 30元
红椒 3斤 × 12 = 36元	葱 1斤 × 6 = 6元
老干妈 1瓶 × 8 = 8元	老干妈 1瓶 × 8 = 8元
油 10斤 × 8 = 80元	油 10斤 × 8 = 80元
米 45斤 × 2.2 = 99元	米 45斤 × 2.2 = 99元
水费 10元	水费 10元
小计: 627元	小计: 627元

图II-3 出库登记情况组图

肉类采购合同	大米采购合同
甲方: 枫林学校 乙方: 李瑞平	甲方: 枫林学校 乙方: 周亚军 李廷
经甲乙双方本着自愿公正公平的原则, 共同协商, 就甲乙双方购买肉类一事达成协议。	经甲乙双方本着自愿公正公平的原则, 共同协商, 就甲乙双方购买大米一事达成协议。
2. 乙方按照甲方要求向甲方提供符合检验标准的肉类。	本合同自2022年2月25日起, 至2022年7月10日止。
2. 乙方根据甲方要求及时送货上门, 保证所售的肉类质量符合相关规定, 即拥有质量检验报告和相关的许可证明, 并及时将上述证明文件交给甲方查验。若乙方不能及时提供相关证明文件, 甲方有权立即终止合同。	1. 乙方按照甲方要求向甲方提供优质袋装大米, 大米价格为每斤元 (大写: 贰元贰角)
3. 乙方应保证甲方需求, 及时将蔬菜送至指定地点(学校食堂保管室) 并经保管人员核实数量和质量后签字接受。	2. 乙方根据甲方要求及时送货上门, 保证所售的大米质量符合相关规定, 即拥有QS标识和相关的许可证明, 并及时将上述证明文件交给甲方查验。若乙方不能及时提供相关证明文件, 甲方有权立即终止合同。
4. 乙方应保证所售肉类的食品安全, 保证所售肉类安全卫生, 符合相关要求, 若乙方所售蔬菜存在污染或有害、有毒药物, 给甲方实用人员造成生命财产损失, 乙方负责全部责任。	3. 乙方应保证甲方需求, 及时将大米送至指定地点(学校食堂保管室) 并经保管人员核实数量和质量后签字接受。
5. 乙方所售肉类, 甲方按月结算, 现金支付, 但乙方须及时提供正规发票, 保证甲方能按月入账。	4. 乙方应保证所售大米的食品安全, 保证所售大米安全卫生, 符合相关要求, 若乙方所售大米存在污染或有害、有毒药物, 给甲方实用人员造成生命财产损失, 乙方负责全部责任。
6. 本合同未尽事宜, 由甲乙双方共同协商或向法院提起诉讼解决。	5. 乙方所售大米, 甲方按月结算, 现金支付, 但乙方须及时提供正规发票, 保证甲方能按月入账。
9. 本合同从签字之日起即生效。	6. 本合同未尽事宜, 由甲乙双方共同协商或向法院提起诉讼解决。
甲方负责人签字盖章: [盖章] 乙方负责人签字盖章: 李瑞平 2022年2月25日	甲方负责人签字盖章: [盖章] 乙方负责人签字盖章: 周亚军 17711642165 李廷 2022年2月25日

图II-4 学校部分采购合同情况组图

### III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一同用餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为粉丝炒肉、青椒炒蛋、海带排骨汤和米饭，口感不错；中午正常开餐时间是 11:50（学前班一般提前十分钟开始就餐）。下课前，厨师会提前备好午餐饭菜，然后将就餐碗筷按桌分好；下课后，学生会先进行餐前洗手，然后进入餐厅，按桌坐好，等待值周教师和厨师一起打菜分餐，分餐完毕后，各班学生直接就餐（学前班学生在教室就餐），高年级学生则在室外自由就餐；老师和厨师在厨房操作间就餐，其饭菜与学生相同；观察整个就餐过程，秩序良好。

就餐结束后，有明显米饭剩余浪费；餐具由厨师负责清洗干净（高年级学生会自己先清洗第一遍），清洗干净后再放入消毒柜里面，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就餐结束后有部分米饭剩余，构成明显浪费。

#### 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、餐后清洗和餐具消毒记录）



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就餐人数为 156 人，当日现场清点人数情况为 156 人（包含学生 143 人、教职工 13 人），与实际相符。

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



项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		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，稽核专员随机抽取该校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 19 人，回收问卷 19 份，抽样比例 11.9%。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	19	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西？	19	没有吃到	17	89.5%	5	5%	5
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	17	89.5%	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%	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. 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
		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，比对该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。