



报告编号	MW/JH[2015]084
报告正文总页数	共 14 页

# 湖北省恩施州鹤峰县太平镇龙潭小学 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

二零一五年六月二十一日

# 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人签名无效。
- 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。

# 湖北省恩施州鹤峰县太平镇龙潭小学 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：小水

报告批准：舟乙

学校编号：2011121

报告日期：2015年06月21日

报告编号：MW/JH [2015]084

委托单位：中国福基金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.....	1
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.....	3
4 学校现状及评价.....	3
4.1 龙潭小学概况.....	3
4.2 龙潭小学的就餐人数.....	4
4.3 龙潭小学的项目执行综合评价.....	5
5 分项问题调查.....	5
5.1 卫生项目.....	5
5.2 饭菜质量.....	8
5.3 执行管理.....	9
5.4 财务管理.....	11
5.5 学生匿名调查.....	12
5.6 执行反馈.....	12
6 调查建议.....	13
7 结论.....	13
附件 1. 各项评分标准.....	15
附件 2. 重大问题一览表.....	19

## 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,由邓飞等数百位志愿者、国内数十家主流媒体,联合中国社会福利基金会发起的免费午餐基金公募计划,倡议每天捐赠3元为贫困学童提供免费午餐。

### 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、神出鬼没的驴友一起参与一线监管。

详见:

免费午餐微博 <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

2015年06月,调查人员子夜接受免费午餐基金监督中心的委托,从四川省宜宾市出发前往湖北省恩施州鹤峰县,对该区域内的项目学校进行开餐情况突击。主要调查内容为项目执行管理、卫生状况、饭菜质量、财务状况以及学生满意度等情况。



## 1.4 学校探访路线说明

6月9日下午5时，调查人自四川宜宾出发，乘长途高速大巴至重庆市，当日晚8时40分许抵达重庆菜园坝汽车站（100元），随后换乘公交车至重庆火车北站，乘坐当晚11时20分的K358次列车，于次日早上7点30分抵达湖北恩施站（硬卧144元）。

6月10日早上8点30分，调查人自恩施火车站公交站乘坐公交车到达恩施市航空路汽车站，换乘8点40分的客运班车前往鹤峰县，于当日中午12点左右抵达鹤峰县城（90元），入住万豪商务酒店（128元/天）。

6月11日早上10点，调查人自鹤峰县城北汽车站乘坐前往太平镇的客运班车，于10点20分左右到达四坪路口（5元），步行约10分钟抵达目标学校——龙潭小学。自鹤峰县城至太平镇交通方便，全程硬化路面；四坪路口至龙潭小学路段路况良好，但没有营运车辆，需步行。结束对该校的调查后，搭顺风车回到鹤峰县城。



图1 四坪路口及前往龙潭小学的路况

## 2 调查评估目的及依据

### 2.1 调查评估目的

(1) 调查正在拨款中的项目学校捐赠资金使用情况，加强对免费午餐的监管力度，督促学校管理层提高食品质量安全意识，提高捐赠人对免费午餐项目的信任度。

(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

数码照相机一台，笔记本电脑一台，录音笔一支。

## 4 学校现状及评价

### 4.1 龙潭小学概况

龙潭小学位于湖北省恩施州鹤峰县太平镇龙潭村，距离太平镇约 5 公里，距离鹤峰县城约 15 公里。鹤峰县隶属恩施土家族苗族自治州。位于湖北省西南部，恩施州的东南部，与湖南省毗邻。鹤峰县总面积 2892 平方千米，人口约 23 万。鹤峰县辖 6 乡、3 镇，政府驻地容美镇。鹤峰是巴文化发祥地之一，是第二次国内革命战争时期湘鄂边革命根据地的中心，先后被定为国家一类老区县、国家扶贫开发重点县。太平镇地处鹤峰县西部。东距鹤峰县城 16 公里，与本县容美镇相接；西与宣恩县沙道乡毗邻；南与湖南省桑植县山水相连；北接本县中营乡，素称鹤峰的“西大门”，是鹤峰县重点建设边贸口子镇之一。全镇辖 18 个行政村，85 个村民小组，总人口约 1.7 万。

龙潭小学是一所隶属于太平镇中心校（贺龙希望小学）的半寄宿制村级小学。该校地处典型山区，学校周边交通相对方便，居民生活水平良好，学生家庭多以农作物、茶叶以及外出务工为主要经济来源。据介绍，该校学生大部分来自较为偏远的官屋场等行政村，学校周边的学生较少。该校校园宽敞，硬件条件一般，学校师资力量充足。龙潭小学系国家营养改善计划覆盖学校，现有学前班及一至六年级共 7 个教学班，在校学生总人数 67 人，教职工 14 人。自 2011 年 12 月起接受免费午餐基金资助，并与国家营养改善计划专项资金、当地政府出资等配套合作，为全校师生提供免费早（不含学前班）、中餐。该校日常面向 46 名寄宿制学生提供收费的晚餐，其餐标为 4 元/餐/人，每周收取一次餐费，所收餐费纳入食堂总经费，单列支出。

该校现任校长李永红老师，午餐管理团队包括：日常采购员吴琰、徐波老师，出入库管理刘开文老师（食堂保管员），午餐现金管理李裔红老师（学校出纳兼食堂后勤管理），学校微博维护陈文群老师。





图2 学校大门及校园环境

#### 4.2 龙潭小学的就餐人数

本次调查的时间为2015年06月11日，经突击检查，该校各班级学生人数如下：

表1：龙潭小学学生人数统计表

全校	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	合计
应到	13	6	10	14	8	7	9	67
实到	13	6	10	14	8	7	9	67
请假	0	0	0	0	0	0	0	0

说明：以上各班级应到人数由该校李永红校长提供，实到人数由调查人员现场清点获得。

调查人员在该校厨房见到在岗炊事员1人。熊校长同时向调查人员提供了其他应到教职工人数13人，当日在岗12人。该校当日午餐实际就餐人数为学生67人+教职工12人+炊事员1人=80人，与该校微博当日公示的就餐人数一致（图3）。

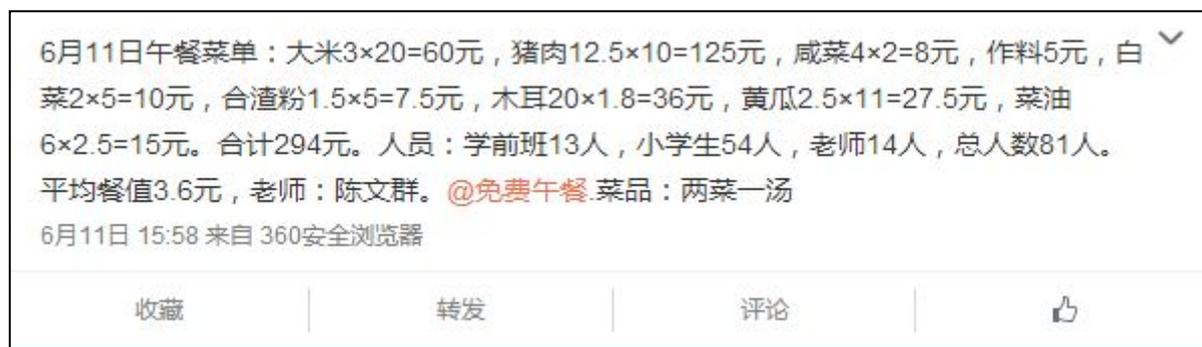


图3 调查当日学校微博公示截图

### 4.3 龙潭小学的项目执行综合评价

表 2：龙潭小学小学项目执行综合评分表<sup>1</sup>

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.4
质量	20	5
管理	25	4.6
财务	25	5
调查	10	3
五分制总分		4.4
百分制总分		88

经综合评估，龙潭小学项目运行综合评分百分制总分 88 分。

## 5 分项问题调查

### 5.1 卫生项目

关于本项调查内容，主要包含炊事员卫生、食堂卫生、食材存储及用餐卫生四个方面，调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“卫生项目”的考查要求，与李永红校长一起逐项进行了查看。

该校厨房拥有操作间及储藏室两部分，学生餐厅位于操作间外面，餐桌椅齐全。调查当日，调查人员仔细查看了厨房各区域的卫生情况及炊事员个人卫生情况。该校在岗炊事员当日着装基本规范，个人卫生良好（图 5）；厨房操作间整体环境卫生良好，灶台、工作台等干净整洁，无明显卫生死角（图 6）；食材储藏室整体环境卫生良好，大米及干货类食材均上架存放，蔬菜类食材存放区干净整洁，但冰柜存在生熟混放的情况（图 7）；餐具消毒柜使用正常，学生餐具消毒彻底，卫生状况良好；就餐前，食堂后勤老师组织了全体学生进行了洗手，保证了就餐卫生（图 8）。

表 3：龙潭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

<sup>1</sup> 本报告所有子项目的评分皆采用五分制，最终得分按照各项权重转换为百分制得分。各项评分标准见附件 1。



生熟食存放	10	0	0
厨工工服着装	5	3	0.15
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	5	0.5
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	5	0.25
		总分	4.4

评分说明:

关于“厨工工服着装”,调查人员注意到当日在岗炊事员未着白色工作装在岗(图4)。根据稽核评分规则,该项评分取3分;



图4 在岗炊事员着装情况

关于“生熟食存放”,调查人员注意到冰柜内部存在生熟食存放无有效隔离混放情况(图5)。根据稽核评分规则,该项评分取0分;



图 5 冰柜内部生熟混放



图 6 厨房各区域情况



图 7 食材储藏室



图 8 学生餐具消毒柜及洗手就餐的学生

## 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。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“饭菜质量”的考查要求，与师生一同就餐，逐项了解当日饭菜质量。调查当日，该校午餐菜品为：米饭、木耳炒肉、黄瓜炒火腿肠、合渣汤、咸菜，饭菜份量充足，搭配合理，干净无异物。调查人员当日品尝了学生饭菜，自我感觉饭菜味道适中，口感良好。调查人员通过观察并与部分就餐学生进行交流，多数学生表示在学校能吃饱，对午餐质量满意度中等。通过查阅学校微博日常公示，每日均有荤菜。

表 4：龙潭小学午餐饭菜质量评分表

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

评分说明：

调查当日，该校午餐送餐质量完全符合本项考察要求，本项评分均取满分 5 分。饭菜组图如下（图 9）；



图9 调查当日饭菜组图

### 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。调查人根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“执行管理”一项的考察标准，与李永红校长一起进行了查看。该校日常执行管理情况良好，唯一不足之处为餐后剩余明显，超出合理水平（图10）。现场查见的炊事员健康证齐全有效（图11），厨房电器设备运转正常，菜品留样规范有效（图12），分餐、就餐秩序良好（图13），师生完全同餐。

表5：龙潭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	3	0.6
		总分	4.6

评分说明：

关于“浪费情况”，调查当日，该校午餐就餐结束后调查人员注意到餐后剩余相对较多，存在浪费嫌疑（图10）。根据稽核评分规则，该项评分取3分；



图 10 就餐结束后部分剩余饭菜



图 11 有效期内的炊事员健康证

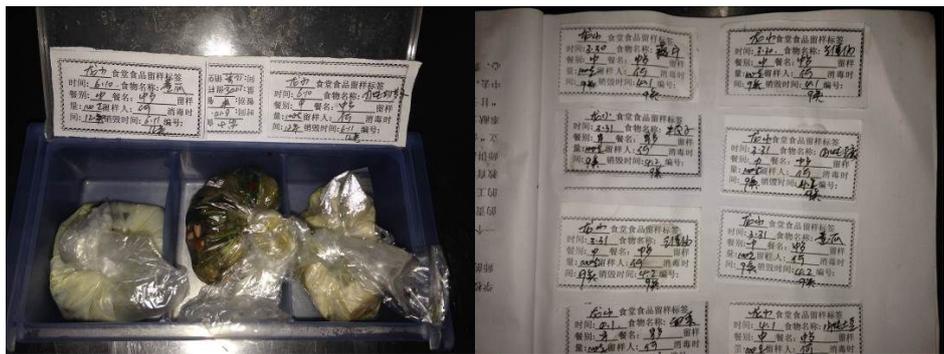


图 12 规范的食物留样



图 13 就餐秩序组图

### 5.4 财务管理

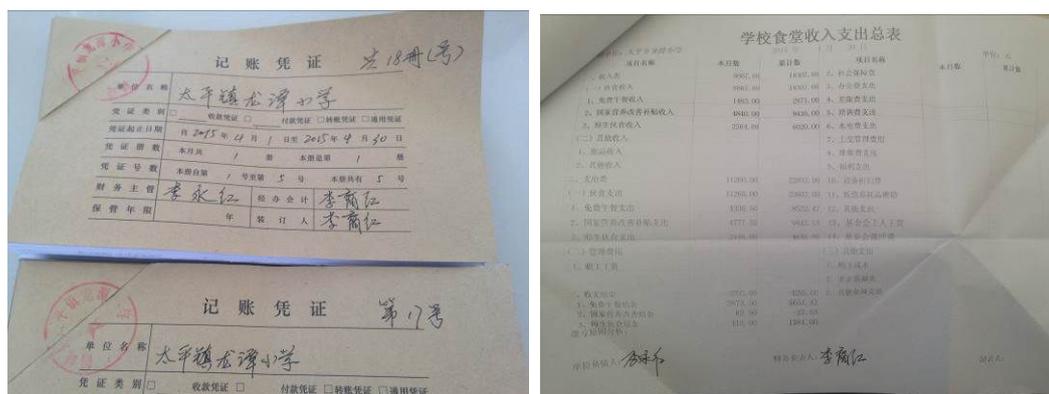
本项主要考察学校的午餐资金使用、食堂台账及账目责任等内容。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中的“财务管理”一项中的考查要求，逐项了解并评分。调查当日，该校校长李永红老师及食堂后勤管理李裔红老师向调查人员介绍了该校的日常采购、出入库以及现金管理情况，并出示了相关账目。该校食堂资金管理规范，收支正常，各账目数据未见明显异常情况。

表 6：龙潭小学午餐财务管理评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
价格合理	15	5	0.75
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	5	0.25
出库登记	5	5	0.25
现金流水账	20	5	1
专人负责	10	5	0.5
		总分	5

评分说明：

调查当日，从该校校长及财务负责人介绍的情况及出示的食堂财务管理账目来看，食堂资金管理规范，账目设置清楚，未见明显数据异常（图 14）；



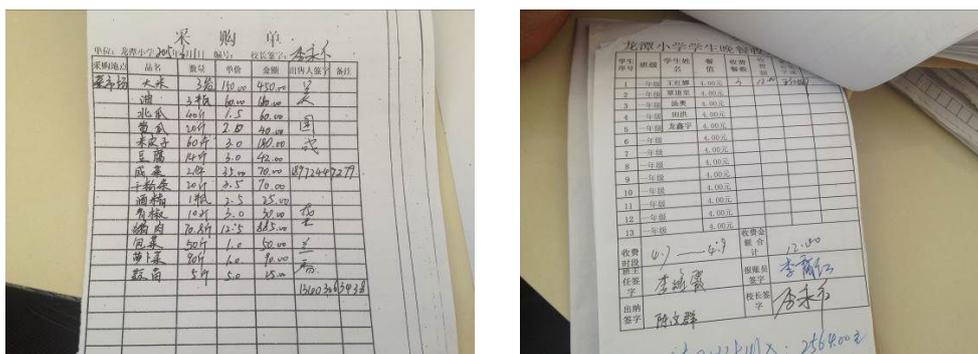


图 14 食堂财务管理账目组图

### 5.5 学生匿名调查

调查当日, 由于该校学生人数较少, 故调查人员放弃了匿名问卷调查。根据稽核评分规则, 并结合现场情况, 本项评分予以全取 3 分, 评分情况见表 7:

表 7: 龙潭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	3	0.6
主食不够可以添加	5	3	0.15
饭菜浪费情况	10	3	0.3
每天吃到荤菜	15	3	0.45
		总分	3

评分说明:

调查当日, 就调查人员与现场就餐学生的交流并结合现场观察来看, 该校学生对午餐满意度中等。根据稽核评分规则, 予以全取 3 分。

### 5.6 执行反馈

调查当日, 调查人与该校负责人李永红老师以和陈文群老师就免费午餐基金学校服



务中心与该校的日常联系情况进行了了解，并对沟通过程进行全程公开录音，节选如下：

(1) 您知道协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁？目前和贵校还有联系吗？

答：2011年的时候是由教育局统一申请的。

(2) 贵校免费午餐项目对接志愿者或对接工作人员是谁？有其最新联系方式吗？

答：对接我们学校的免费午餐工作人员我只知道梁嘉宁，但是直接联系不多，平时主要是通过免费午餐湖北区的QQ群交流。

(3) 对接志愿者（或工作人员）一般多长时间联系你们一次呢？最近一次联系你们是大概是什么时候？当时主要沟通了什么问题呢？

答：对接志愿者今年是一个叫做“情心”的志愿者，平时也主要是以网络沟通为主，联系不多。上一次，不记得具体问题了。

(4) 对接志愿者（或工作人员）在学校开餐前，有没有专门给你们讲过免费午餐的具体执行要求？有给你们看过免费午餐项目运行管理的相关制度吗？你们组织相关人员学习过吗？

答：讲过，讲的很详细。免费午餐这边如果有什么新的制度或者要求，一般是通过教育局下发到中心校，再转到学校的。

(5) 在执行过程中出现的问题，你们会主动联系对接志愿者（或工作人员）吗？对于学校反映的问题，相关人员一般情况下多久答复你们？

答：一般直接联系不多，有什么问题我们都是QQ群里沟通，解决一般都较及时。

(6) 对接志愿者（或工作人员）最近一次到校是什么时候？当时主要是来做什么？

答：2014年5月，稽核部的小敏一行来过学校进行稽核检查。

(7) 通过一段时间的合作，你对免费午餐志愿者或工作人员有何意见或者建议。

答：暂时没有，非常感谢你们！

## 6 调查建议

调查人员对龙潭小学进行调查后，综合各方面情况，现提出以下建议：

- (1) 建议该校进一步加强厨房卫生管理，炊事员应着工作装上岗；
- (2) 建议该校进一步提升午餐送餐质量，并重视餐后剩余问题，避免浪费。



## 7 结论

龙潭小学稽核评分：88分。

调查人员认为，龙潭小学午餐运行管理状态良好。望该校继续努力做好食堂供餐相关工作，进一步完善相关管理。感谢全体教职工为此付出的不懈努力！

调查人员：子夜

2015年6月21日

稽核部建议：龙潭小学项目执行情况良好。该校在厨房卫生、储藏间卫生、菜品质量、用餐秩序、菜品留样、账务管理等方面的工作都值得肯定。本现场调查报告反应出，该校在执行细节上的还存在一些问题，请校方及时进行纠正，做好日常监督。

**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：**

**@免午舟乙 [164120229@qq.com](mailto:164120229@qq.com) <http://weibo.com/sinobush>**



## 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	学校每周以素材为主, 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, 已经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