



报告编号	MW/JH[2015]168
报告正文总页数	共 13 页

# 江西省九江市修水县渣津镇长仑村小学 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： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别： 调查取证

二零一五年十二月二十三日

# 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。

# 江西省九江市修水县渣津镇长仑村小学 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：阳云

报告编写：阳云

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2014079

报告日期：2015年12月23日

报告编号：MW/JH [2015]168

委托单位：中国社会福利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.....	2
4 学校现状及评价.....	2
4.1 长仑村小学概况.....	2
4.2 长仑村小学的就餐人数.....	3
4.3 长仑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.....	9
5.5 学生匿名调查.....	10
6 调查人建议.....	12
7 结论.....	13
附件 1. 各项评分标准.....	14
附件 2. 重大问题一览表.....	18

## 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、神出鬼没的旅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12月,调查者阳云接受免费午餐稽核部的委托,从湖南省长沙市出发前往江西省部分免费午餐开餐学校,进行开餐情况突击,主要调查内容为项目执行的管理情况、卫生情况、饭菜质量、财务情况以及学生满意度等情况。



## 1.4 学校探访路线说明

12月13日上午，调查者从湖南长沙市出发，乘高铁于17时许到达江西婺源，夜宿婺源县蓝湾精品酒店。

12月14日，调查婺源县大鄣山乡白石源小学。现场调查结束后，经景德镇转车至九江市，夜宿九江市蓝天商务酒店。15日下午乘班车从九江转至瑞昌市南义镇，宿南义镇南兴宾馆。

12月16日，调查瑞昌市南义镇和平小学。现场调查结束后，从南义镇乘班车转至江西省武宁县，夜宿武宁大酒店。

12月17日，调查武宁县石门楼镇炉山小学。现场调查结束后，返回县城，乘班车至江西省修水县，夜宿修水县聚豪酒店。

12月18日，调查修水县渣津镇长仑村小学。上午坐渣津镇的班车抵达渣津后再租摩托车到达长仑小学。下午坐便车到渣津镇，转乘班车返回县城汽车站。宿聚豪宾馆。

## 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 长仑村小学概况

**修水县**，江西省九江市下辖县，位于江西省西北部，修水上游，地处幕阜、九岭山脉之间，地势周高中低、西高东低。在现代革命史上，秋收起义首先在修水爆发，是湘鄂赣革命根据地的中心，是南方重点林业县。是三省（湘、鄂、赣）九县（靖安、奉新、宜丰、铜鼓、平江、通城、崇阳、通山）的交界处和三个省会城市（长沙、武汉、南昌）的中心点。距九江市 200 千米。该县是江西省面积最大和九江市人口最多的县，国家扶贫开发工作重点县。**渣津镇**隶属于江西省修水县，地处湘、鄂、赣三省边陲，位于修水县西北部，距县城 16 千米。是修水县西部边界贸易重镇和政治、经济、文化交流中心。该镇是修水县城乡结合、工农贸并举、两个文明同步发展的新型边贸城镇。渣津镇是古艾文化策源地、佛教文化发祥地、中共苏区根据地，同时也是全国生态小城镇建设的样板镇。

**长仑村小学**位于修水县渣津镇长仑村。该校现有 6 个班级、学生 200 人、9 位老师。该校校长陈景球，负责食材采购；微博管理是徐梦颖；和彩琴是会计兼出纳。

免费午餐于 2014 年 12 月 25 日在该校正式开餐。中国社会福利基金会免费午餐基金现向该校 211 名师生提供 4 元/人的午餐费；向学校 2 名厨师发放工资：800 元/月。学校未向学生收取午餐费。



图 1 学校内景外景组图

#### 4.2 长仑村小学的就餐人数

本次调查的时间为 2015 年 12 月 18 日，经突击检查，该校学生人数如下：

表 1：长仑村小学学生人数统计表

全校	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	合计
应到	54	28	36	30	28	24	200
实到	54	28	36	30	28	24	200
请假	0	0	0	0	0	0	0



调查者现场见到厨师 2 人，教师 8 人。当天教职工共 10 人用餐。

当日就餐人数：学生 200 人+教职工 10 人+调查者 1 人=211 人(调查者缴餐费 5 元)。实际用餐人数与该校微博公示内容基本一致。

12月18日，应到210人（学生199实到199教职工9实到8,1人请假，厨师2）实到209，菜单：腐竹，花菜炒肉，黄豆肉汤。主要食材消耗：大米35斤80，油半瓶24，肉15.4斤231，黄豆6斤24，腐竹2袋144，排骨3.5斤63。花菜上次出库完。总计566，人均2.7

图 2 学校就餐情况微博公示截图

### 4.3 长仑村小学项目运行综合评价

表 2：长仑村小学项目运行综合评分表<sup>1</sup>

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.8
质量	20	5
管理	25	4
财务	25	2.6
调查	10	3.9
五分制总分		4.06
百分制总分		81.2

经各项评估，长仑村小学本次项目运行综合评分为 81.2 分。

## 5 分项问题调查

### 5.1 卫生项目

表 3：长仑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	3	0.15
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

<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。



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	3	0.15
		总分	4.8

该校食堂是教学楼后面的独栋平房，分三间房，一间为灶台所在的操作间，另一间是储存食材、放置冰柜，还有一间放置消毒柜并做分发饭菜用，兼做教师餐厅。灶台所在的操作间内地面干净整洁，灶台、工作台等均干净。两位厨师系着围裙在备餐、个人卫生情况良好。学生餐具统一消毒，并由学校统一管理。学生餐后自己清洗餐具。蔬菜类食材在辅操作间存放，做了隔离处理，肉类食材在冰箱中存放，当天未发现有食材变质情况。部分学生餐前排队洗手。老师和学生同餐。

待改进和完善部分：

- (1) “厨工头部卫生”项取 3 分，原因是厨师备餐期间未着工作帽；(见图 4、12)
- (2) “餐前洗手”项取 3 分，原因是只有部分学生餐前洗手。



图3 厨房及厨师情况组图



图4 食材储存情况组图



图5 部分学生餐前洗手情况组图



图6 餐后学生自己清洗餐具情况组图

## 5.2 饭菜质量

表4：长仑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

学校当天菜品是花菜炒肉，腐竹炒肉，黄豆排骨汤，主食为米饭。当天调查者与生老师一同用餐，感觉菜品味道正常，无异味。未见食品中有异物。（见图7）



图7 当天菜品组图

### 5.3 执行管理

表5: 长仑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	3	0.9
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

调查当天所见高年级学生为低年级（学前班、1、2 年级）学生取餐具、送饭菜到教室，由老师分发。高年级学生则排队在食堂取领餐，学生分餐秩序良好。当天低年级学生饭菜剩得较多，但高年级的值日生及饭量大点的几个学生到最后菜不够了。学生有明显浪费现象（见图13）。

待改进和完善部分：

- (1)“菜品留样”项取 3 分，原因是学校的菜品留样上没有贴有效标签；（见图 10）
- (2)“浪费情况”项取 3 分，原因是有明显浪费现象。（见图 11）



图 8 厨师健康证组图



图 9 厨房消毒柜、蒸饭机组图



图 10 菜品留样及登记表组图

图 11 当天剩饭菜情况图



图 12 学生领餐具、取餐、用餐情况组图

## 5.4 财务管理

表 6：长仑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	5	0.75
钱账分离	20	0	0
轮流采购	5	5	0.25
原始凭证	20	3	0.6
入库登记	5	3	0.15
出库登记	5	3	0.15
现金流水账	20	1	0.2
专人负责	10	5	0.5
		总分	2.6

该校采购主要是陈景球校长负责，一般由他把菜单通过微信发给供货商，供货商按单备货、送到学校，食材到校后，由校长、主任或其他老师验收。学校的食材（蔬菜、油、肉类）多是在县城博野农副产品配送有限公司采购，一周两到三次，夏天一天一次；大米多在当地农户处采购。学校的午餐款由基金会打到县教育局后再由教育局打到中心学校的账户上，由学校财务和彩琴老师去中心校支取并管理，供货商凭签字凭据到和老师处支现直接（月结）。学校近期采购的猪肉 15.5 元/斤、大米 2.3 元/斤。

待改进和完善部分：

(1) “钱账分离”项取 0 分，原因该校钱和账都是和彩琴管理，未执行钱账分离。

(2) “原始凭证”项取 3 分，原因为该校部分原始凭证没有该校经办人的签字。

(见图 13)

(3) “入库登记”、“出库登记”项各取 3 分，原因是学校入库登记、出库登记账上没有经办人的签字（见图 14、15）

(4) “现金流水账”项取 1 分，原因是该校现金流水账只是入库登记账的重复，未体现现金账变化。





图 13 原始凭证组图



图 14 入库登记表组图



图 15 出库登记表组图



图 16 现金流水账组图

### 5.5 学生匿名调查

参与问卷调查的是该校五年级的 28 名学生。

表 8：长仑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	5	0.5
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	5	0.25
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	3.9

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 9：长仑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	27	96.4%	一般	1	3.6%	不卫生	0	0	0
是否吃到不该吃的	没有吃到过	24	85.7%	吃到过	4	14.3%				0
菜的味道	好吃	14	50%	一般	14	50%	不好吃	0	0	0
菜是否够吃	够吃	23	82.1%	有时不够吃	5	17.9%	天天不够吃	0	0	0
饭是否蒸熟	每天都熟了	27	96.4%	有时不熟	1	3.6%	经常不熟	0	0	0
饭是否够吃	够吃	27	96.4%	有时不够吃	1	3.6%	天天不够吃	0	0	0
饭不够是否可以添	可以	28	100%	不可以	0	0				0



浪费饭菜 有人多吗	没有	2	7.1%	少	21	75%	多	17.9 %	0	0
能否每天 吃到荤菜	能	27	96.4%	不能	1	3.6%				0

匿名调查显示,该校学生对学校午餐质量满意度一般。

## 5.6 执行反馈

现场调查期间,调查人与该校徐梦颖老师就该校的项目执行工作进行了了解。

(1) 协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁?目前该志愿者和贵校还有联系吗?

答:是廖世杰记者帮我校申请的。有的。

(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:现在对接人是宝牧仁和何青松。有。

(3) 对接志愿者(或工作人员)一般多长联系你们一次呢?最近一次联系你们大概是时候?当时主要沟通了什么问题呢?

答:经常联系。

(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:都讲过的。

(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?

答:会的,很快就会有回复。

(6) 对接志愿者(或工作人员)最近一次来到你们学校是什么时候?当时主要是来做什么?

答:何青松今年开餐的时候来过我校。

(7) 通过一段时间的合作,您对免费午餐志愿者或工作人员有何意见或建议?

答:没有,很满意。

## 6 调查人建议



调查者对长仑村小学进行调查后，综合各方面情况，对学校存在的主要问题提出以下建议：

- (1) 建议校方按要求做好菜品留样；
- (2) 建议厨师在分发饭菜时注意高、低年级的份量，做到人人能吃饱，少浪费；
- (3) 建议校方组织学生餐前洗手；
- (4) 建议校方实行钱账分离；
- (5) 建议校方对财务人员进行培训，并完善账目。

## 7 结论

长仑村小学稽核评分：81.2分。

调查者认为长仑村小学免费午餐项目执行状况良好。这是开餐后的第一次稽核，学校主要的不足表现在财务上，一是财务人员太少（只有一位老师管财务），二是财务人员专业水平欠缺，不会登账。恳请校方在财务上加强力度。

调查者：阳云

2015年12月23日

稽核部建议：长仑村小学项目执行情况较好。该校在厨房厨师卫生、食材储藏的整洁卫生、菜品种类、分餐秩序、学生餐具消毒、原始凭证的基本管理等方面的工作值得肯定。本次现场调查反映的菜品留样的标签合规性、资金管理涉及账目的经手人信息缺失等执行细节问题，请校方进行及时完善。问卷调查显示的菜品口味、菜是否够吃等方面满意度不高的问题，请校方加强在备餐、分餐环节的统筹工作，尽量让每一个孩子吃饱、吃好。

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

**[微信：15035119413](https://www.wechat.com)**



## 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	1、干净	非烹饪过程中的厨房、食堂地面、墙面均保持干	

卫生		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。
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