



报告编号	MW/JH[2016]061
报告正文总页数	共 12 页

湖南省怀化市新晃县凳寨乡绞海村小 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

二零一六年五月二十三日

注 意 事 项

- 1、对于接受调查的学校,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。

湖南省怀化市新晃县凳寨乡绞海村小

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：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2011047

报告日期：2016 年 5 月 23 日

报告编号：MW/JH [2016]061

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.....	3
4 学校现状及评价.....	3
4.1 绞海村小的概况.....	3
4.2 绞海村小的就餐人数.....	3
4.3 绞海村小的项目执行综合评价.....	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
5.6 执行反馈.....	11
6 调查员建议.....	11
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,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:

免费午餐官方微博 <http://weibo.com/freelunch>

免费午餐官方网站 www.mianfeiwucan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.tmall.com

1.3 调查内容

2016 年 5 月,调查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湖南省怀化市新晃县,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

5月9日下午,调查员自四川宜宾乘 K1273 次列车出发,于次日早上 8 时许抵达贵州玉屏站(245.5)。随后换乘玉屏至新晃的跨省客运班车抵达新晃县城(12 元),入住新晃县凯瑞达商务酒店(158 元/晚)。

5月16日早上8点,调查员自新晃县汽车站乘坐客车,10点抵达凉伞镇(15元),随后租车前往凳寨乡(30元)。结束凳寨乡中心小学的调查后,在该校老师的帮助下搭乘老师的摩托车前往绞海村小,12点20抵达该校。自凳寨乡至绞海村小全程盘山公路,弯多路窄,日常没有营运车辆前往,只能选择包车或搭乘摩托车。结束调查后,搭乘老师摩托车原路返回凳寨,搭乘过路面包车返回凉伞(5元),换乘下午3点的客车回到县城(15元)。



图1 前往绞海村小的道路

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,加强对免费午餐项目的监管力度,督促学校管理层提高食品安全意识,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安全问题,消除隐患。

(3) 为免费午餐项目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

智能手机一部, 笔记本电脑一台, 录音笔一支。

4 学校现状及评价

4.1 绞海村小的概况

韭菜小学位于湖南省怀化市新晃县晃寨乡绞海村, 距离晃寨乡约 6 公里, 距离新晃县城约 72 公里。

绞海村小地处大山深处, 交通十分不便, 当地居民生活水平不高。该校是一所典型的微型教学点, 校园小, 学生人数少 (12 人), 仅一名老师。学校系国家营养改善计划覆盖学校, 全校现有学前班及一二年级共 12 名学生 (复式班), 老师、炊事员各 1 人, 就餐总人数 14 人, 自 2011 年 10 月起接受免费午餐基金资助并与国家营养改善计划配套实施, 为全校师生提供午餐正餐。

该校现任负责人陈陆银老师, 午餐管理工作由她全权负责。



图 2 绞海村小校园环境

4.2 绞海村小的就餐人数

本次调查的时间为 2016 年 5 月 16 日, 经突击检查, 该校学生及教职工人数如下:

表 1: 绞海村小学生及教职工人数统计表

年级	学前班	一年级	二年级	教师	炊事员	合计
应到	7	4	1	1	1	14
实到	7	4	1	3	1	14
请假	0	0	0	0	0	0

说明: 以上学生应到人数由陈老师提供, 实到人数由调查员现场清点获得。

该校当日午餐实际用餐人数共 14 人，学校微博当日公示实际就餐人数 16 人（含调查员及陪同的晃寨学校姚老师），与调查员现场获得人数一致。



图 3 学校微博公示截图

4.3 绞海村小的项目执行综合评价

表 2：绞海村小项目执行综合评分表¹

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.8
质量	20	5
管理	25	3.3
财务	25	4.1
调查	10	5
五分制总分		4.44
百分制总分		88.8

经综合评估，绞海村小免费午餐项目本次稽核评分 88.8 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《执行基本规范》中关于卫生项目的考查要求，与陈老师一起进行了查看。调查现场陈老师在备餐时着装欠规范，但个人卫生良好；厨房环境干净整洁，物品摆放整齐；食材储存规范，无变质腐烂等；学生餐具消毒有效，卫生状况良好；就餐

¹ 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。



前所有学生均自觉洗手就餐，个人卫生良好。

表 3：绞海村小卫生项目评分表

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	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	4.8

评分说明：

关于“厨工头部卫生”及“厨工工服着装”，备餐期间炊事员自身着装整洁，但未戴帽子未着工作装，仅系了围腰。根据稽核评分规则，该两项评分均取 3 分；



图 4 炊事员图

除上述扣分项外，该校在卫生项目其他方面情况良好，无明显瑕疵。



图 5 厨房各区域情况组图



图 7 食材储存情况组图



图 8 学生餐前洗手情况组图

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,逐项考查现场评分。调查当日,该校午餐菜品丰富(三菜一汤),备餐量足,干净卫生,口感良好。与学生交流时均反映学校饭菜好吃,能吃饱,每天均有荤菜。

表 4: 绞海村小饭菜质量评分表

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, 该校午餐菜品质量完全符合考核要求, 予以全取满分 5 分。



图 9 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”一项的考察标准, 与陈老师一起进行了了解查看。调查当日, 该校执行管理情况良好。健康证方面, 陈老师解释说由于炊事员更换频繁, 本期新来的炊事员尚未办理健康证, 争取在暑假里去办好; 设备方面, 消毒柜及冰柜电饭煲等使用正常; 食品留样方面, 调查员未在冰柜查见食品留样, 当日就餐前陈老师也未进行取样; 就餐秩序良好, 师生严格同餐, 餐后未见明显浪费。

表 5: 绞海村小执行管理评分表

评估项目	权重值 (百分比)	分值	得分
健康证	10	0	0
设备维护	10	5	0.5
菜品留样	30	1	0.3
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1



浪费情况	20	5	1
		总分	3.3

评分说明：

关于“健康证”，调查员现场未能见到炊事员健康证。陈老师解释说炊事员本期才到岗，还未来得及办理健康证，将在暑假里办好。根据稽核评分规则，该项评分取 0 分；

关于“菜品留样”，调查员当日未在厨房冰柜查见前一日食品留样，而当日午餐就餐前陈老师也未进行取样。根据稽核评分规则，该项评分取 1 分；



图 10 就餐现场组图

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。调查员根据《执行规范》中的“财务管理”的考查要求，与陈老师进行了交流了解。调查当日，陈老师介绍了食材采购情况以及现金收支管理情况，并出示了相关账目。

该校日常采购由陈老师负责，日常主要采购自晃寨乡集市或凉伞镇，每周购买一次。调查员查看了采购登记和现金收支记录，从数据上看没有明显异常情况。出库记录欠规范，只能参考陈老师发布微博公示前拟的草稿（有消耗数据）。关于采购凭证，陈老师解释说日常采购都是她亲自在菜市场随机挑选，没办法索取凭证。其余无特殊。

表 6: 绞海村小财务管理评分表

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	1	0.2
入库登记	5	5	0.25
出库登记	5	3	0.15
现金流水账	20	5	1
专人负责	10	5	0.5
		总分	4.1

评分说明:

关于“钱账分离”及“轮流采购”，由于该校仅一名老师，该两项操作不具备条件。根据稽核评分规则，该两项暂取 5 分；

关于“原始凭证”，该校日常采购未索取凭证，无法提供基础支出依据。根据稽核评分规则，该项评分均取 1 分；

关于“出库记录”，陈老师只提供了每日发布微博公示前拟的草稿（有消耗数据）供参考，非专门的出库记录。根据稽核评分规则，该项评分取 3 分。

免费午餐湖南 学校款项收支明细帐									
日期		期初余额		接收拨款金额		支出金额(明细如下)		期末余额	
5月31日		5034.68		117		427		6241.88	
日期	摘要	数量	单位	单价	金额	日期	摘要	数量	单位
5月4日	电费	10	元	10	10	5月15日	大米	20	斤
	干菇	3	斤	4	12		大米	20	斤
	鸡蛋	30	个	0.7	21		大米	20	斤
	红萝卜	2	斤	2	4		大米	20	斤
	青椒	1	斤	4	4		大米	20	斤
	茄子	1	斤	4	4		大米	20	斤
	排骨	2	斤	15	30		大米	20	斤
	笋子	3	斤	2	6		大米	20	斤
	土豆	2	斤	3	6		大米	20	斤
	合计	1	次				大米	20	斤

图 11 采购及现金收支记录组图

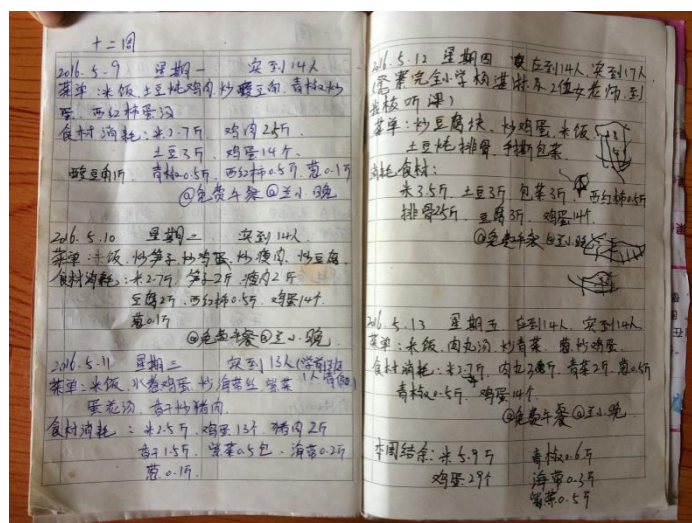


图 12 微博公示草稿图 (出库参考)

5.5 学生匿名调查

调查当日, 由于该校学生均系低龄儿童, 不具备完成匿名问卷调查的客观条件。调查员分别通过单独和集中沟通访谈两种方式, 对午餐满意度进行了了解。从沟通的情况来看, 该校学生均对学校午餐较为满意, 无明显负面反应。根据稽核评分规则, 该项考核的评分予以全取满分 5 分, 评分结果见表 7。

表 7: 绞海村小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	5	0.75
菜品口味	5	5	0.25
菜品分量	15	5	0.75
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	5	0.5
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	5

5.6 执行反馈

调查当日,调查员与陈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吗?目前其和贵校还有联系吗?

答:是新晃县教育局统一申请的。

(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:现在的对接志愿者是吴瑾瑾。对接工作人员是兰小晚。都有联系方式的。

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

答:对接志愿者吴瑾瑾联系较多,基本上每周都会有联系。小晚这个学期打过一次电话,但我忘了是什么时候了。

(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:讲过的。每个学期初对接志愿者都会强调一下。

(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:有主动联系。反馈都较及时。

(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:我不太清楚,反正我接手学校的工作以来免费午餐这边没有人来过。

(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。

6 调查员建议

调查员对绞海村小进行调查后,综合各方面的情况,现提出以下建议:

(1) 建议该校炊事员尽快办理健康证,做到持证上岗;

(2) 建议该校重视食品安全管理,严格按照要求做好食品留样工作;



(3) 建议该校建立日常采购索证制度, 并尽量改进和完善午餐管理台账。

7 结论

绞海村小稽核评分: 88.8 分。

调查员认为, 绞海村小免费午餐项目整体运行管理状态良好。从本次现场稽查的情况来看, 该校午餐细节管理如卫生、饭菜质量、学生就餐卫生及习惯等值得肯定, 虽然日常采购未索证、出库记录不规范, 但其数据真实可信, 学校规模较小, 日常管理风险较低。该校是一个典型的偏远山区微型教学点, 坚守在该校的老师非常不容易, 一个人除了负责教学工作, 还要努力做好午餐管理工作, 实属难得。感谢陈老师, 您辛苦了!

调查员: 子夜

2016 年 5 月 23 日

稽核部建议: 绞海村小项目执行情况一般。按照项目执行的标准, 该校存在厨师无证上岗、菜品留样缺失、原始凭证管理缺失等问题, 但该校确实存在实际的执行困难, 从稽核员的现场调查的所见所感, 能感觉到陈老师在项目工作、教学工作上的辛勤付出。但这些风险点还是需要进行必要的有效的管控, 请执行伙伴对该校的项目执行问题和困难进行了解和研究, 帮学校提高项目执行的规范性。

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 <http://weibo.com/sinobush>

[微信: 15035119413](https://www.wechat.com/p/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	全体厨师都有有效健康证明。
		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。
	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。
财 务	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

