

报告编号	MW/JH[2018]062
报告正文总页数	共 5 页



湖南省永州市宁远县中和镇保和四都学校 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

二零一八年四月十九日

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

湖南省永州市宁远县中和镇保和四都学校

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：邱小二、子夜

报告编写：邱小二

报告审核：舟 乙

报告批准：杨博智

学校编号：2016149

稽核日期：2018年4月16日

报告日期：2018年4月19日

报告编号：MW/JH [2018]062

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.....	3
4.1 学校评分.....	3
4.2 存在的问题.....	4
4.3 重大问题情况反馈.....	4
5 结论.....	5
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.....	8
IV 信息披露调查.....	10
V 学生匿名调查.....	12
第三部分 附件.....	13
附件 1. 现场稽核评分细则.....	13
附件 2. 重大问题事项说明.....	15

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1月底，募款已超过38018万元，累计开餐学校达到931所（现开餐学校762所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到251359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

2018年4月，稽核专员邱小二、子夜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，前往湖南省永州市宁远县，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	4月16日	县城欧家车站—保和村	客车	约14公里	约30分钟	5元
2	4月16日	保和村—四都学校	步行	约3.5公里	约40分钟	0元

交通说明：该县城车站较多，需从县城欧家车站坐至中和的大巴，中途在保和下车，然后步行进村，平时有摩托车在保和十字路口拉客。



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) 《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

保和村四都学校位于湖南省永州市宁远县中和镇保和村，保和村距中和镇政府所在地约 9 公里，距离宁远县城约 14 公里。宁远县前往中和镇比较方便，有班车直达，班次为半小时每班，为乡镇道路，从保和村到四都学校为乡间水泥路，路况良好。

保和村四都学校属于村小教学点，现有小班、中班、一至六年级共 8 个教学班，在校学生 251 人、教职工 12 人。该校是免费午餐基金和营改餐合作开餐学校，免费午餐基金面向该校幼儿班学生和教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金（义务教育阶段学生享受国家营养改善计划），自 2016 年 11 月开餐。免费午餐基金为该校提供 2 名厨师工资补贴（标准为 900 元/人/月）。学校中午开餐时间是 11:40。

该校除面向全校师生使用午餐正餐之外，还对部分寄宿制学生开设早晚餐，其早晚餐餐费根据当地教育局核定的标准按学期收取。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	采购	验收	出入库	微博
姓名	何四田	何盛清	何正红、胡朝友	何乃旺	吕朝辉

表 3：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	62	10	2	0	74
营养改善计划	177	0	0	0	177

表 4：就餐人数核查表

年级	小班	中班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	30	32	17	17	24	29	50	40	12	251
实到	15	21	17	15	23	29	50	38	12	220



图 2 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	25%	45
	财务管理	30%	71
	就餐情况现场调查	30%	55
	信息披露调查	10%	25
	学生满意度调查	5%	64
百分制总分			54.75
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			54.75

4.2 存在的问题

稽核专员对保和村四都学校进行现场稽核后，确认该校目前存在的以下问题：

- 1、学校食品留样不合格，无食品留样记录；
- 2、学校原始采购单缺少采购人和验收人签字；
- 3、学生餐具均系自行管理，无有效消毒措施；
- 4、师生不同餐，老师私下有加菜；
- 5、学校入库记录不规范，未建立出库记录；
- 6、未严格按照相关要求发布微博公示。

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情况不符	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：本次稽核暂未发现该校存在重大问题。

4.4 上次稽核整改落实情况

该校系首次接受免费午餐基金监督中心现场稽核，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

中和镇保和四都学校稽核评分：54.75分，免费午餐项目执行情况为极差。

该校厨房卫生一般，地面脏乱情况突出，厨房用具摆放不整齐；在稽核过程中发现学校开餐一年多来没有出库台账和食品留样记录。此外，学校相关票据搜集等方面意识淡薄，微博公示人数不准确，无出库微博；**最为严重的是学校老师私下加菜，与学生不同餐。**建议学校完善财务管理制度，做好出入库记录以及食品留样工作；建议学校采取学生排队打饭的形式便于管理，提高食品安全意识，引导学生饭前洗手。坚决杜绝学校老师私下加餐现象，希望学校能够重视问题，正确对待并且加以改正。

稽核专员： 

2018年4月19日

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目执行情况很差。已经触犯了项目在财务管理、食品安全、信息披露、师生同餐等方面的几条底线，问题比较严重，建议停餐。

监督中心总监： 

2018年4月25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一位厨师在厨房工作，个人卫生一般，没有穿工作服和佩戴帽子；食堂操作间整体环境卫生较差，工作台炊具等摆放不整齐，地面有积水且苍蝇很多；食材储藏室环境尚可，食材除大米和食用油之外均为每天采购；现场查看发现，食堂大米分为两种，没有看到食品留样，也没有食品留样记录。

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	0	
		厨房卫生	15%	1. 操作台卫生	5	2	
				2. 厨具卫生	5	3	
				3. 墙地面卫生	5	2	
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	0	
				2. 个人卫生	5	3	
		食材储藏	35%	1. 食材品质		10	10
				2. 冷藏、冷冻设备		10	10
				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	0
				2. 留样标签		5	0
				3. 留样记录		5	0
总分			100%		100	45	

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、未看到炊事员的健康证；
- 2、厨房卫生较差，操作台不整齐及墙地面明显不干净；
- 3、炊事员未严格按照着装要求规范着装上岗；
- 4、没有看到学校食品留样和食品留样记录。

现场照片：



图 I -1 厨房卫生情况组图



图 I -2 食材储存组图

II 财务管理

该校米、油、肉、蔬菜等由学校后勤老师负责联系商家送至学校，蔬菜、肉类每天一次，米、油等一次配送约一个月的量，在中心小学进行报账。

从核查情况看，该校日常采购票据不全，数据无法比对，采购单商户信息不完整，缺少相关人员签字；学校没有出库登记，仅根据日常采购情况进行简单入库记录，稽核人员无法确定账目真实情况。

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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		入库登记	15%	3. 签字规范	5	0
				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	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	3
总分			100%		100	71

财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分原因是单据缺少供应商信息，签字不完整。
- (2) 出库登记扣分原因是没有建立了出库登记，缺少责任人。
- (3) 现金流水账扣分原因是学校没有建立现金流水账，没有财务报表等支出明细。

现场照片：



图 II-1 原始凭证图



图 II-2 入库单组图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校学生一起用餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为一菜一汤，口感一般；就餐前，仅少部分学生借着冲洗餐具时洗手，学生在食堂按班就坐，

由学校老师统一分班打饭就餐，幼儿班由班级老师在教室打饭就餐。教师与学生饭菜不一致，私下有加菜。学生餐具由学生自己清洗，学校没有进行统一消毒，由学生带回班级自行保管，餐具卫生得不到保证。整个就餐过程秩序较混乱，食堂地面有倾倒行为。

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	0
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	2
				2. 餐前洗手	5	0
		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	2		
餐后浪费	10%		10	6		
总分			100%		100	55

就餐情况项目扣分说明：

- (1) 师生同餐项扣分原因是老师有加菜，主食米饭也是不一样的；
- (2) 用餐卫生项扣分原因是学生餐具为自己清洗，容易有清洗不干净和不到位的情况，并且没有进行餐具消毒，多数学生餐前不洗手；
- (3) 就餐秩序项扣分原因是学生就餐秩序较差，食堂就餐管理一般；
- (4) 餐后浪费项扣分原因是学校就餐结束有剩余饭菜，构成了少量浪费。

现场照片：



图III-1 稽核当天菜品情况组图



图III-2 师生不同餐情况组图（左为米饭右为加菜）



图III-3 就餐情况组图



图III-4 餐后卫生情况组图



图III-5 餐后浪费组图

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，该校公示不及时，无出库微博。微博公示信息不全，采购支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息不够准确，特别是学校微博公示信息长期全勤，未按实际出勤情况发布实际用餐人数，与稽核当天情况误差超过 10%。以后微博发布应及时，信息更新需准确。

稽核当日学校没有微博更新，就餐人数根据以往更新情况为 250 人，但当日现场清

点人数情况为 220 人，加稽核专员 2 人，当天开餐人数为 222 人。

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	0
		微博发布及时性	20%	-	20	0
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	25

信息披露调查项目扣分说明：

- (1) 未按实际出勤情况发布实际用餐人数，而且微博发布不连续；
- (2) 微博发布不及时，且至本报告截稿时该校仍未发布稽核当日的微博公示；
- (3) 翻阅学校以往微博无菜品公示情况，没有出库记录，无法对学校菜品与食材进行核对。



图IV-1 微博扣分截图说明

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对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 29 人，回收问卷 29 份，抽样比例 8.2%。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	29	喜欢	8	27.6%	1	5%	1
本学期是否吃到不能吃的东西	29	没有吃	20	69.0%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	29	每天熟	17	58.6%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	29	吃饱了	20	69.0%	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗？	29	少	20	69.0%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	29	能	24	82.8%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	29	是	11	37.9%	1	15%	3
学校收了你们的午餐费吗？	29	不收	29	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	29	没有	22	75.9%	3	15%	9
午餐前你们洗不洗手	29	洗了	26	89.7%	5	5%	5
总分						100%	64

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。 评分 10 分或者 0 分
	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。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		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。 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	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	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。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		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。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	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。 评分 10 分或者 0 分
		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。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		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。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		4. 生熟食存放	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	1. 留样是否有效	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	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 0 分，无标签该项得 0 分
		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。 每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分
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。 评分 20 分或者 0 分
		2. 定点采购	大宗食材是否执行定点采购。 评分 10 分或者 0 分
	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。 评分 20 分或者 0 分

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
		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。