

报告编号	MW/JH[2018]196
报告正文总页数	共 5 页



湖北省黄冈市蕲春县赤东镇王垸小学 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

二零一八年九月二十九日

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：18610416370

湖北省黄冈市蕲春县赤东镇王垸小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：子 夜

报告编写：子 夜

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2017200

稽核日期：2018 年 9 月 20 日

报告日期：2018 年 9 月 29 日

报告编号：MW/JH [2018]196

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.....	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
4.4 上次稽核整改落实情况.....	5
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.....	8
III 就餐情况.....	9
IV 信息披露调查.....	11
V 学生匿名调查.....	11
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6月底,募款已超过42833万元,累计开餐学校达到1038所(现开餐学校838所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到275388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,稽核团队暗访突查。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 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐淘宝公益店 <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容

2018年9月,稽核专员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,前往湖北省黄冈市蕲春县,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	9 月 20 日 9:30	蕲春县汽车站—竹瓦	班车	约 12 公里	约 30 分钟	5 元
2	9 月 20 日 10:30	赤东镇—王垸小学	摩托车	约 3 公里	约 10 分钟	15 元

交通说明：自蕲春县城漕河镇前往王垸小学，可在蕲春客运站（老汽车站）乘坐前往赤东镇竹瓦的客运班车，抵达竹瓦后搭乘摩托车前往王垸小学。漕河镇至竹瓦的路况一般，部分路段在改扩建；竹瓦至王垸小学路况良好，全程硬化路面。漕河镇至赤东镇竹瓦方向的客车日常约 30 分钟一班，交通较为方便；竹瓦至王垸小学日常没有客运车辆，只能选择搭乘摩托车前往。



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

王垸小学位于湖北省黄冈市蕲春县赤东镇王垸村，距离赤东镇约 3 公里，距离蕲春县城约 15 公里。从蕲春县城前往该校可乘坐赤东镇竹瓦方向的客运班车抵达竹瓦后搭乘摩托车前往该校，全程路况一般。

王垸村小学是一所村级教学点，现有幼儿班、学前班及小学一、二年级共 4 个教学班，在校学生 43 人、教职工 7 人。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划（营养餐）合作开餐学校，自 2017 年 10 月起正式合作开餐，免费午餐基金为该校 23 名幼儿班、学前班学生和 7 名教职工提供 4 元/人/天的午餐资金，同时提供厨师工资补贴 900 元/月，并视执行情况给予有限配套资金（运费、燃料费等）补贴。另据了解，当地教育局要求对义务教育阶段学生收取 1 元/人/天的生活费（100 元/学期/人），执行 5 元餐标，幼儿班、学前班及教职工执行 5 元/人/天的午餐餐标。学校近期开餐时间是 11:50。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	负责人	后勤	采购	保管	财务	微博维护
姓名	管振荣	—	陈红林	李竹青	管振荣	管振荣

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	23	6	1	0	30
营养改善计划	20	0	0	0	20

表 4：就餐人数核查表

年级	幼儿园	学前班	一年级	二年级	教职工	合计
应到	10	13	12	8	7	50
实到	10	13	12	8	7	50



图 2 学校大门及校园环境组图

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%	95
	财务管理	30%	65
	就餐情况现场调查	30%	100
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			88.25
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			88.25

4.2 存在的问题

稽核专员对王垸小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题如下：

- 1、厨房操作间整体环境卫生欠佳，墙地面存在卫生死角；
- 2、食品留样记录未准确登记取样时间等核心要素；
- 3、大部分食材采购未索取采购原始凭证；
- 4、未建立规范的现金流水账；
- 5、学校微博未发布采购公示。

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稽核中心现场稽核，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

王垸小学稽核评分：88.25 分，午餐项目执行情况为良好。

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

王垸小学是一所相对偏僻的村级微型教学点，系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核。从本次稽核情况来看，该校免费午餐项目整体执行情况尚可，存在的主要问题是财务问题（大部分食材采购未索取采购原始凭证、未建立规范的现金流水账）。希望该校能克服人手不足等实际困难，努力完善和规范相关工作，确保免费午餐项目在该校安全、顺利运行下去。感谢管老师的坚持和付出，辛苦了！

稽核专员： 

2018 年 9 月 29 日

稽核中心意见：从稽核报告看学校执行情况良好，学校午餐质量不错，作为一所村级教学点，实属不易，希望校方能够认真对报告中提出的问题进行整改落实，保证午餐安全、丰富的同时，做到资金安全，向辛勤付出的老师致敬。

稽核中心总监： 

2018 年 10 月 1 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

稽核专员抵达学校时，见到 1 位炊事员在厨房备餐，着装规范，个人卫生良好，并持有有效健康证明；食堂操作间整体环境卫生一般，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁，但墙地面污渍明显，存在卫生死角；学校食材储藏室整体环境卫生一般，库存食材隔离防潮包装，未见变质腐烂等情况；查见食品留样取样达标、有效，标签规范完整，但登记表部分核心要素未登记。

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	3
		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	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	20
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	2
总分			100%		100	95

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 墙地面扣分的原因是操作间墙面可见污渍烟尘，地面存在卫生死角；
- (2) 留样记录扣分的原因是未精确记录取样时间、未记录取样数量、到期时间及无审核签字。

现场照片：



图I-1 厨师健康证及着装情况组图



图I-2 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

II 财务管理

该校午餐原辅食材日常采购由陈红林老师负责。据陈老师介绍，该校午餐食材主要采购自竹瓦集市，均系定点采购，除大米等批量食材外，其余食材基本上系当日采购当日使用，基本无库存，采购食材由陈老师带回学校。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看，该校出示的采购原始凭证不全，只有猪肉的采购凭证，蔬菜类、粮油类均没有查见采购原始凭证；出入库记录完整，登记基本规范，签字完整；未查见现金流水账，但其采购入库台账上有根据核算情况列出的收支情况及结余，数据未见明显异常。

稽核专员已现场提醒陈老师，日常采购必须按规定索取采购原始凭证，并整理保管妥当，同时应根据收支情况建立规范的现金流水账。

表 II：财务管理现场稽核评分表

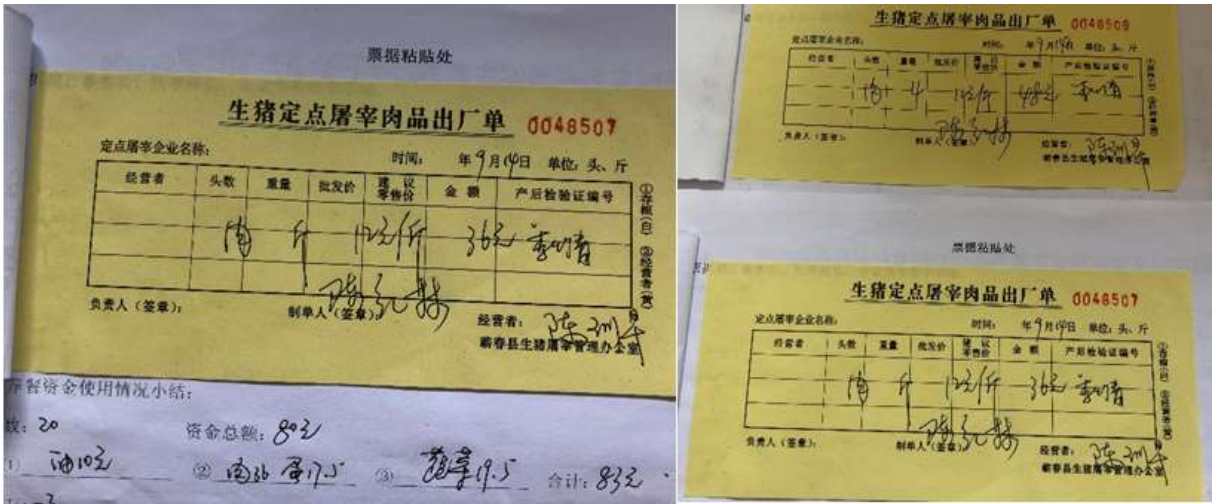
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	0
				2. 供应商信息	5	0
				3. 签字规范	5	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		现金流水账	10%		10	5
总分			100%		100	65

财务管理项目扣分说明：

(1) 原始凭证扣分的原因是该校仅出示了猪肉类的采购原始凭证，其余采购原始凭证缺失；

(2) 现金流水账扣分的原因是未建立规范的现金收支流流水账。

现场照片：



图II-1 猪肉的采购原始凭证



图II-2 出入库记录组图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。该校当日午餐菜品为紫菜蛋汤，蒸鸡蛋，烧鸡腿，豇豆炒肉，烧土豆，主食为米饭，菜品丰富，干净卫生，口感良好。从用餐现场情况来看，该校学生在就餐前均能自觉洗手，排队分餐，领餐后在餐厅安静就餐，就餐结束后未见明显浪费；就餐结束后，张老师为学生清洗餐具并放入餐具消毒柜统一消毒。该校老师在学生用餐结束后开始就餐，饭菜与学生完全一致。

稽核当日，该校午餐质量良好，就餐管理过程良好，无明显瑕疵。

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
				1. 餐具卫生	15	15
		用餐卫生	20%	2. 餐前洗手	5	5



湖北省黄冈市蕲春县赤东镇王垸小学免费午餐项目稽核报告

		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	10
总分			100%		100	100

现场照片：



图III-1 稽核当日菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



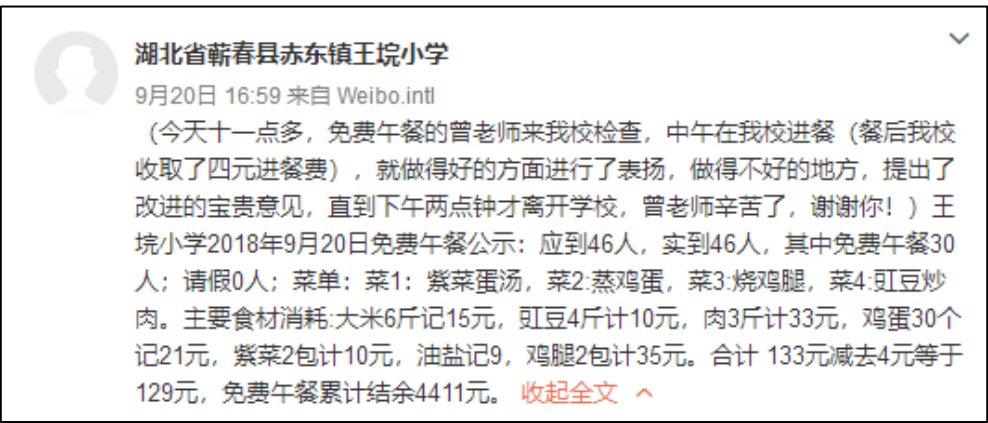
图III-3 就餐卫生情况组图（洗手、餐具消毒）

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，该校基本能按照相关要求发布开餐微博，开餐日期、人数、菜谱、食材消耗量等基本正常，发布的财务收入公示完整规范，但稽核专员注意到该校微博近期偶有屏蔽现象，被屏蔽的微博发现后需截图重新发布，另外，该校从未发布过食材采购公示。

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
		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



图IV-1 稽核当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，由于该校学生均系低年级，暂不具备完成匿名调查问卷的客观条件。稽核专员通过就餐现场观察与交流，认为该校学生对午餐满意度良好，根据稽核评分规则

予以取满分 5 分，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	-	喜欢	-	-	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	-	没有吃	-	-	5	5%	5
饭是否蒸熟？	-	每天熟	-	-	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	-	吃饱了	-	-	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	-	少	-	-	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	-	能	-	-	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	-	是	-	-	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	-	不收	-	-	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	-	没有	-	-	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	-	洗了	-	-	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。 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情况不符	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。