



北京中医药大学

BEIJING UNIVERSITY OF CHINESE MEDICINE

勤求博采  
厚德济生

# 北京中医药大学 科研项目管理制解读

科技处

2017年6月19日



# 提纲

---



科研项目结题结账及结余经费管理办法

科研项目预算调整实施细则

横向科研项目管理办法



# 《北京中医药大学科研项目结题结账 及结余经费管理办法》

(京中字[2016]248号)



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

2012年以来

上级部门巡视检查，提出科研经费结题未结账问题

2014年

起草《北京中医药大学科研项目结题结账及结余经费管理办法（试行）》，全校公开征求意见

2015.06

经2015年第17次校长办公会审议通过，正式发布（京中字[2015]96号）

2016.05.16

——

2016.10.25

分三批完成2455.57万元科研项目的结账工作，结余经费转入科研发展基金



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

---

2016.12

根据中办发[2016]50号文，修订《北京中医药大学科研项目结题结账及结余经费管理办法》（京中字[2016]248号）

---

2017.04

启动结题结账工作，工作进行中

---



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

| 职能部门 | 职责  |
|------|---|
| 科技处  | 科研项目的结题管理                                   |
| 财务处  | 科研项目的结账和结余经费的管理                             |
| 审计处  | 科研项目结题、结账及结余经费的使用和管理进行定期和不定期审计监督,重大项目进行中期审计 |

课题负责人在项目结束或通过验收后,应按要求准备相关资料,及时结题、结账,按规定使用结余经费,对科研项目的结题结账资料和经费使用的合法性、真实性、有效性承担经济和法律責任



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

## 科研项目的结题流程

**时间：**任务书或合同约定；

**延期：**提前申请，并经立项部门(任务委托方)同意

项目负责人提出结题申请

财务处审核经费决算

审计处安排项目审计

科技处备案结题材料



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

## 科研项目的结账流程

一

- 完清结题手续的项目负责人提出结账申请

二

- 科技处协同财务处下达《北京中医药大学科研项目结余经费确认函》

三

- 项目负责人确认结余经费并签字

四

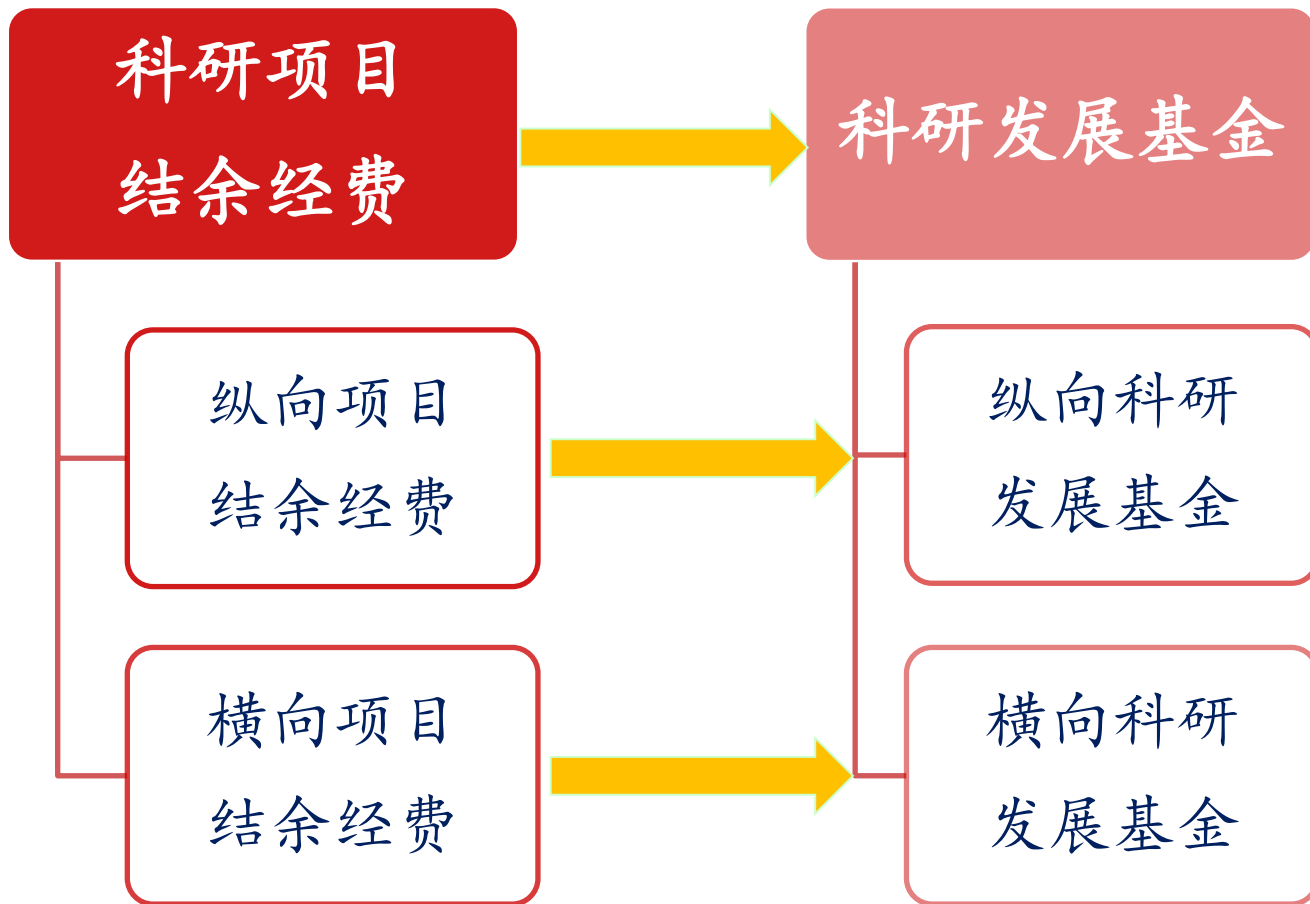
- 财务处根据确认后《北京中医药大学科研项目结余经费确认函》，将其结余经费转入科研发展基金，按相关规定进行管理





# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

## 科研项目结余经费的管理





# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

## 科研发展基金的管理

- 项目负责人填写《北京中医药大学科研发展基金项目申请书》，申请经费不得超过转入科研发展基金数额
- 明确研究计划及经费使用(不超过2年期),报科技处与财务处审核
- 若2年后该发展基金项目仍有经费剩余,则由学校统筹安排

注:立项部门(任务委托方)对结余经费的处理另有规定的,按相关规定办理。如2015年结题的国自然,结题日期为2015.12.31,结余经费原账户继续使用2年至2017.12.31。



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

---

## 科研发展基金的管理

- **纵向科研发展基金项目：**按校级科研项目管理。  
原则上不得报销设备费、燃料动力费
- **横向科研发展基金项目：**按横向科研经费管理



# 科研项目结题结账及结余经费管理办法

## 两个管理办法的区别

|                   | 京中字[2015]96号 | 京中字[2016]248号 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 纵向科研发展基金<br>项目人员费 | $\leq 20\%$  | 不设上限          |
| 横向科研发展基金<br>项目人员费 | $\leq 40\%$  | 不设上限          |

# 2



## 《北京中医药大学

## 科研项目预算调整实施细则》

(京中字[2016]249号)



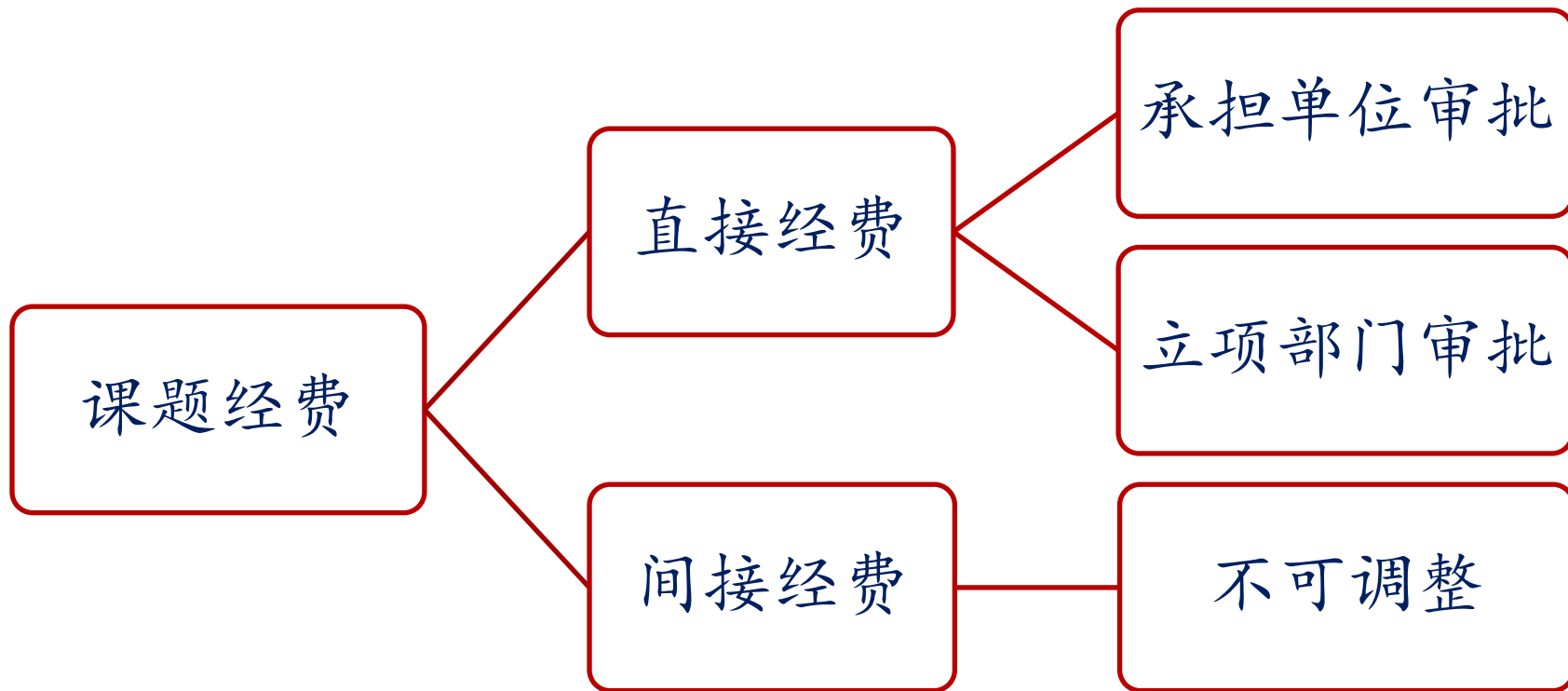
# 科研项目预算调整实施细则

---

- 为完善科研项目资金管理，保障科研项目预算调整的合规性和合理性，根据国家相关政策及文件精神，结合我校实际，制定本细则。
- 本实施细则自2017年1月1日起施行。



# 科研项目预算调整实施细则





# 科研项目预算调整实施细则

- 报承担单位审批的预算调整情况（**预算总额不变**）
  - ◆ 材料费、测试化验加工费、燃料动力费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、其他支出预算需调整；
  - ◆ 设备费、专家咨询费、劳务费预算需要**调减**，一般**不予调增**；
  - ◆ 会议费、差旅费、国际合作与交流费在不突破三项支出预算总额的前提下可调剂使用。





# 科研项目预算调整实施细则

## □ 报承担单位审批的预算调整流程

课题负责人提出申请

填写《北京中医药大学科研项目重要事项变更申请表》。(下载途径:数字北中医—服务大厅—科研服务—下载中心)

二级单位审核

主管院长签字, 单位盖章

科技处审批后备案存档

重大变更需组织同行专家论证(外拨经费 $\geq 10$ 万, 或科目调整 $\geq 50\%$ 且金额 $\geq 2$ 万) 相关主管部门在中期财务检查或财务验收时予以确认

财务处调整预算



# 科研项目预算调整实施细则

---

- 报上级部门审批的预算调整情况
  - ◆ 预算总额调整
  - ◆ 课题合作单位预算调整
  - ◆ 设备费、会议费/差旅费/国际合作与交流费、专家咨询费、劳务费一般**不予调增**，因特殊情况，确需调增的。



# 科研项目预算调整实施细则

## □ 报上级部门审批的预算调整流程

课题负责人提出申请

二级单位审核

科技处审核

上级部门审批

财务处调整预算

填写《北京中医药大学科研项目重要事项变更申请表》。(下载途径:数字北中医—服务大厅—科研服务—下载中心)

主管院长签字, 单位盖章

重大变更需组织同行专家论证(外拨经费 $\geq 10$ 万, 或科目调整 $\geq 50\%$ 且金额 $\geq 2$ 万)

预算总额调整, 立项部门审核同意后, 报财政部批准



# 《北京中医药大学横向科研项目管理办法》

(京中校发[2017]10号)



# 横向科研项目管理办法

---

- 为进一步规范和加强学校横向科研项目管理，鼓励和支持教师承担横向科研项目，提高学校服务社会的能力和水平，根据国家相关政策及文件精神，结合我校实际，制定本管理办法
- 经2017年第2次领导班子工作会审议通过
- 本实施细则自2017年1月1日起施行



# 横向科研项目管理办法

---

**横向科研项目：**指学校受委托开展的**技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让**等科研项目

**经费来源：**属于中央或地方财政性计划之外的**社会资金**



# 横向科研项目管理办法

---

## 实施管理

- **变更：**执行过程中，若需变更合同中约定的相应条款，项目负责人必须征得委托方的同意并签订补充合同/协议，并交至科技处备案
- **延期：**若不能按期完成，项目负责人必须征得委托方的同意并签订合同延期协议，并交至科技处备案
- **其他对项目执行产生重大影响的情况，应及时报备**



# 横向科研项目管理办法

## 经费科目

- **项目绩效：**支付课题组成员
- **税费：**按国家相关税务规定执行（约6.4%）
- **管理费：**自然科学类（经费总额10%）  
人文社科类（经费总额5%）  
学校和二级单位管理费支出各占50%
- **水电房屋费：**≤经费总额5%列支（自然科学类），人文社科类不收取；可用于折抵项目负责人进驻学校各科研空间的物业费
- **其他费用：**业务接待费、办公通讯费、出租车费、汽柴油燃油费、路桥停车费等（≤经费总额10%）





# 横向科研项目管理办法

## 京中校发[2017]10号发布前后对比

|       | 京中字[2014]155号              | 京中校发[2017]10号                               |
|-------|----------------------------|---|
| 项目绩效  | (绩效+劳务费+专家咨询费) $\leq 30\%$ | 未设上限  |
| 管理费   | 20%;<br>(学校60%, 二级单位40%)   | 10% (自然科学类)<br>5% (人文社科类);<br>(学校和二级单位各50%) |
| 水电房屋费 | 无                          | $\leq 5\%$ (自然科学类)                          |
| 其他支出  | 未明确提及                      | $\leq 10\%$ (业务接待费、办公通讯费、出租车费、汽柴燃油费、路桥停车费等) |



# 横向科研项目管理办法

---

## 经费禁止报销范围

- 车辆维修费、车辆保险费、固定车位租赁费；
- 奢侈品、保健品；
- 个人与家庭消费；
- 各类罚款；
- 违反中央“八项规定”、“六项禁令”的活动支出等。



# 横向科研项目管理办法

| 课题类别  | 单笔到账经费        | 课题级别    |
|-------|---------------|---------|
| 自然科学类 | $\geq 50$ 万   | 省部级课题   |
|       | $\geq 200$ 万  | 国家级一般课题 |
|       | $\geq 500$ 万  | 国家级重点课题 |
|       | $\geq 1000$ 万 | 国家级重大课题 |
| 人文社科类 | $\geq 20$ 万   | 省部级课题   |
|       | $\geq 50$ 万   | 国家级一般课题 |
|       | $\geq 100$ 万  | 国家级重点课题 |
|       | $\geq 500$ 万  | 国家级重大课题 |

- 职称评审、岗位聘任、研究生招生工作认定中，横向课题经费在定量上按照实际到位经费的50%进行折算
- 岗位绩效评定时计工作量，不奖励



---

欢迎各位老师提问交流!

---