

# 青岛科技大学文件

青科大字〔2022〕34号

## 关于印发《青岛科技大学纵向科研项目资金管理办法（人文社科类）》的通知

各学院、部（处）、校区、校直各单位：

《青岛科技大学纵向科研项目资金管理办法（人文社科类）》业经校长办公会研究通过，现印发给你们，请做好贯彻落实。



# 青岛科技大学纵向科研项目资金管理办法

## （人文社科类）

### 第一章 总则

第一条 为加强学校对纵向科研项目资金的管理，提高科研经费使用效益，根据国家财政财务管理有关法律法规和《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于进一步完善中央财政科研项目资金管理等政策的若干意见〉的通知》（中办发〔2016〕50号）、《国务院关于优化科研管理提升科研绩效若干措施的通知》（国发〔2018〕25号）、《国务院办公厅关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》（国办发〔2021〕32号）、《国家自然科学基金项目资金管理办法》（财教〔2021〕237号）、《关于中央财政科技计划（专项、基金等）经费管理新旧政策衔接有关事项的通知》（财教〔2021〕173号）、《山东省人民政府办公厅印发关于进一步完善财政科研项目资金管理的若干措施的通知》（鲁政办字〔2019〕120号）等有关规定，结合学校实际，特制定本办法。

第二条 本办法所指的纵向科研项目资金是指我校独立或联合承担的各级政府部门和公益性行业的各类科研计划所取得的项目（或课题）资金以及经学校认定的按纵向科研项目管理的项目资金。

第三条 纵向科研项目资金纳入学校财务统一管理，专款专用，不得以任何理由截留或挪作它用，保证合规合法使用。

## 第二章 管理体制与职责

第四条 学校实行科研项目资金校长责任制。在校长的统一领导下，分管财务、科研工作的校级领导对科研项目资金的管理和使用分工负责。

第五条 人文社科处负责指导项目负责人编制经费预算并负责经费预算审核；核定科研项目经费的类型，审核科研外协费用的拨付，跟踪合同经费到位和拨付情况；协调做好科研项目经费的使用、审核、监督和绩效考核等工作。

第六条 财务处负责科研项目经费的资金管理和会计核算，监督和指导项目负责人按照项目预算或合同约定合法合规使用经费，公布项目到款，审查项目决算；配合人文社科处对科研项目资金进行绩效考核；负责科研项目资金的内部信息公开。

第七条 审计处负责科研项目资金的审计和监督。按国家和学校的要求，定期对科研项目资金使用和管理进行检查或专项审计，监督、检查项目负责人按照项目预算或合同约定在其权限范围内使用经费，确保科研资金合理使用。

第八条 国有资产与实验室管理处负责大型科研仪器设备的采购、验收和管理。

第九条 学院（所）负责领导和督促本单位科研工作的正常开展，监督科研项目资金的使用，配合学校对科研工作进行绩效考核。

第十条 项目负责人是科研项目资金使用的直接责任人，对

科研项目资金使用的合规性、合理性、真实性和相关性承担责任。按照项目申报或实施的相关要求编制项目经费预算和决算，按照批复预算和项目任务书或项目计划书或项目合同书等（以下统称“项目任务书”）要求使用资金，及时办理科研项目结账手续，配合有关部门对科研项目经费进行监督和检查。

### **第三章 项目资金预算与调整**

第十一条 科研项目资金预算包括收入预算与支出预算。上级主管部门有明确要求的按上级主管部门要求编制，无明确要求的由项目负责人根据相关科技政策编制。科研项目负责人应根据要求和实际需要，按照目标相关性、政策相符性和经济合理性原则，科学合理、实事求是的编制预算。

第十二条 科研项目资金一般分为直接费用和间接费用。

#### **（一）直接费用**

直接费用是指在项目研究过程中发生的与之直接相关的费用，具体包括：

1. 业务费：指在项目实施过程中购置图书、收集资料、复印翻拍、检索文献、采集数据、翻译资料、印刷出版、会议/差旅/国际合作与交流等费用，以及其他相关支出。

2. 劳务费：指在项目实施过程中支付给参与项目研究的研究生、博士后、访问学者和项目聘用的研究人员、科研辅助人员等的劳务性费用，以及支付给临时聘请的咨询专家的费用等。

项目聘用人员的劳务费开支标准，参照当地社科研究从业人

员平均工资水平，根据其在项目研究中承担的工作任务确定，其由单位缴纳的社会保险补助、住房公积金等纳入劳务费科目列支。

支付给临时聘请的咨询专家的费用，不得支付给参与本项目及所属课题研究和管理的有关人员，其管理按照国家有关规定执行。

3. 设备费：指在项目实施过程中购置设备和设备耗材、升级维护现有设备以及租用外单位设备而发生的费用。应当严格控制设备购置，鼓励共享、租赁设备以及对现有设备进行升级。

## （二）间接费用

间接费用主要包括：项目责任单位为项目研究提供的房屋占用，日常水、电、气、暖等消耗，有关管理费用的补助支出，以及激励科研人员的绩效支出等。

项目间接费用按照不超过直接费用扣除设备购置费后的一定比例核定，具体比例为：

项目类型 \ 所占比例	间接经费所占比例		
	50 万元及以下部分	超过 50 万元至 500 万元的部分	超过 500 万元的部分
国家社科基金项目	40%	30%	20%
教育部人文社会科学研究项目	40%	30%	20%
国家各部委人文社会科学研究项目	40%	30%	20%
山东省及其他同级别哲学社会科学类纵向研究项目参照山东省有关文件执行			

第十三条 项目管理费的预算支出，项目主管部门有规定的按规定执行；没有明确规定的，有间接经费的项目的管理费按直接费用的 2%提取，无间接经费项目的管理费按总经费的 2%提取。具体分配比例为学校科研发展基金 0.5%，学校科研特支费 0.5%，学院（部、所）管理费 1%。

第十四条 按照《关于中央财政科技计划（专项、基金等）经费管理新旧政策衔接有关事项的通知》的相关规定，执行期内的在研项目应充分协商后，确定是否执行间接费用等方面的新政策；涉及按原政策规定需项目管理部门（单位）同意的事项，履行相关程序后执行；执行期已结束并已下达验收结论的项目，相关经费管理和支出按照原政策执行，不再作调整；对于正在开展项目综合绩效评价、尚未下达验收结论的项目，需结合《国务院办公厅关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》关于劳务费、设备费、预算调剂、间接费用等管理新要求形成验收结论。结余资金处理按新政策执行。

第十五条 项目资金预算一经批复，必须严格按其执行。项目资金的预算调整，由项目负责人提出申请，经人文社科处和财务处按照项目管理的有关规定审批同意后执行。

#### **第四章 费用使用与管理**

第十六条 科研项目资金到账后，由财务处通知人文社科处或项目负责人，人文社科处根据项目立项批准书或科研合同进行审核、确认，生成“纵向科研项目资金分配单”，财务处根据经

费分配单对科研经费设立经费核算项目编号，实行项目专户核算。

第十七条 科研项目资金使用实行项目负责人负责制，支出由项目负责人签批，具体按照学校科研经费及财务相关管理办法执行。项目负责人须按照项目任务书合规合理使用项目资金，不得利用虚假项目、票据套取科研项目资金，不得使用项目资金支付各种罚款、捐款、赞助、投资等与项目研究无关的费用。

第十八条 实行科研资金“包干制”的项目，其经费使用与管理按照《青岛科技大学科研项目经费“包干制”管理暂行办法》青科大字[2021]11号文件执行。

第十九条 科研项目资金采购设备，按学校招标采购有关规定执行。

第二十条 科研项目资金的转拨，应严格按照批复的项目任务书约定执行，分合作费和协作费两种情况。

合作费是以我校为主要承担单位，联合多单位合作申请获得的科研项目资金中需划拨给合作单位的经费。合作单位及合作金额应在项目立项任务合同书中列明，作为将来转拨合作经费的依据，学校只对预算中列示的合作单位和金额范围内办理经费转拨，转拨时需由项目负责人提出申请，人文社科处审核批准。

协作费是用于合作单位以外的协作完成本项目部分研究工作的费用。项目经费预算应注明协作方的具体经费用途，以作为将来转拨经费的依据。转拨时需由项目负责人提出申请，人文社科处审核，财务处负责人审批。

项目科研资金中的转拨资金不参与学校科研工作量的绩效分配，但可作为岗位聘任的依据。

项目负责人对外协业务的真实性、相关性负责，并主动声明与外协方的关系，提供相关信息，接受监督。坚决防止虚假资源匹配和虚假合作，严禁利用科研项目为个人及其亲属谋取利益。

第二十一条 科研项目组或科研团队可根据需要自行聘用科研财务助理，其薪酬及社会保障费由科研项目组或科研团队自行发放。

## **第五章 经费决算与监督**

第二十二条 科研项目负责人应加强预算执行管理，合理安排预算执行进度，提高经费使用效益。

第二十三条 科研项目完成后，项目负责人应根据各类项目的规定和要求提出结题验收申请，及时编制财务决算。决算必须账实相符，账表一致。项目结题验收通过后，项目负责人应到人文社科处办理结题手续和到财务处办理财务结账手续。

第二十四条 国家社科基金项目结余资金，不再执行两年收回政策，由承担单位统筹安排用于科研活动的直接支出。其他经项目主管部门批准延期的项目，可按批复的延期期限继续使用项目资金。科研项目完成任务并通过结题验收后，项目结余资金按项目主管部门有关规定执行。

第二十五条 学校人文社科处、财务处、审计处、国有资产与实验室管理处、各学院和项目负责人等，应各负其责、密切配



合，做好科研项目经费使用的监督检查和自律工作。学校建立健全科研项目资金内部信息公开、科研成果规范展示、科研诚信档案制度。

## **第六章 附则**

第二十六条 本办法与上级有关规定和文件不一致的，按上级规定和文件执行。

第二十七条 本办法由人文社科处负责解释。

第二十八条 本办法自发布之日起施行，《青岛科技大学纵向项目资金管理办法（人文社科类）》（青科大字〔2017〕67号）同时废止。

