

浙大宁波理工学院文件

浙大宁理科〔2022〕80号

浙大宁波理工学院关于印发《浙大宁波理工学院 科研经费使用和管理过程风险预警、抽查 及追责制度》的通知

各学院，各部门、各单位：

经学校党委会会议同意，现将《浙大宁波理工学院科研经费使用和管理过程风险预警、抽查及追责制度》印发给你们，请遵照执行。

浙大宁波理工学院

2022年5月5日

浙大宁波理工学院科研经费使用和管理过程 风险预警、抽查及追责制度

为了加强科研经费使用和管理，防范科研经费使用和管理过程中的廉政风险，层层压实责任，特制定本制度。

第一条 风险预警机制

学校各有关管理部门加强科研经费使用相关的审核、审批，坚持抓早抓小、精准监管，努力争取将问题消灭于萌芽之中，同时，对日常工作、专项抽查和专项审计等过程中发现的问题，要求相关老师和学院及时整改，并编发科研经费使用风险提示信息，对广大教师和各学院进行警示。

第二条 专项抽查（督查）机制

学校各有关部门组织开展科研经费使用相关专项抽查（督查），检视日常工作中的漏洞，查找存在的问题，及时组织整改。

开展横向科研项目及横向科研外协项目合同专项抽查（责任部门：科研处）。每年组织抽查，覆盖全部二级学院，重点核查是否存在以下问题：合同签订审批手续不齐全；合同由未被授权人签署；开展外协不符合依托项目合同的约定；外协单位不具备相关资质和承担能力；外协中涉及关联方交易；将常规分析测试等服务采购按科研外协处理以规避采购监管；违反政策制度的其他问题或“负面清单”中列出的其他问题。

开展科研采购专项抽查（责任部门：科研处、采购管理办公室）。每年组织抽查科研采购项目，每两年覆盖全部二级学院一次，重点核查是否存在以下问题：未经招投标程序直接实施采购；

故意拆包以规避采购相关规定；采购中涉及关联方交易；擅自更改合同条款及货物清单和技术需求；违反政策制度的其他问题或“负面清单”中列出的其他问题。

开展科研资产管理专项抽查（责任部门：资产与实验室管理处、总务处）。每季度对二级学院科研资产管理情况进行一次抽查，重点核查是否存在以下问题：科研物资（服务）未按规定组织验收；科研物资未按规定办理出入库手续；擅自出租、出借和转让科研物资；违反政策制度的其他问题或“负面清单”中列出的其他问题。

开展科研项目结题和结题项目结余经费清理结转专项督查（责任部门：科研处、计划财务处）。每学期梳理各类科研项目执行情况，对临近合同截止期限的项目提出结题预警，督促已经超期的项目办理延期、结题或终止手续；对于已经结题（终止）的项目，督促二级学院组织项目负责人对结余经费进行及时清理结转。

开展科研经费使用专项审计抽查（责任部门：审计处）。每年抽查两次，除前述所提抽查内容外，重点核查是否存在以下问题：重大预算变更的论证专家专含与项目组课题组有直接利益相关的人员；合同书中明确要求预算变更需委托方同意，未提供委托单位提供的书面同意材料；业务不真实；经费支出与项目工作不相关；未按合同支付科研采购或科研外拨经费；违反政策制度的其他问题或“负面清单”中列出的其他问题。

第三条 问题追责机制

科研项目负责人是科研活动的直接责任人，对经费使用的合

规性、合理性、真实性和相关性承担法律责任。经查实存在违规使用科研经费的，追究项目负责人和相关直接责任人的责任，按学校科研项目过程管理办法的有关规定给予项目负责人和项目课题组有关人员暂停申请各类纵向新项目的资格 3-5 年等处理。

在科研经费使用和管理过程中，项目负责人、相关直接责任人和相关工作人员存在违纪违法行为的，按照《中华人民共和国监察法》《中华人民共和国公职人员政务处分法》《中国共产党纪律处分条例》《中国共产党问责条例》《事业单位工作人员处分暂行规定》《浙大宁波理工学院教职工处分规定》等有关法律法规和规章制度查处；涉嫌犯罪的，移送司法机关处理。

第四条 附则

（一）各有关管理部门须建立健全科研经费风险点抽查工作台账，结合抽查中发现的问题及时完善工作制度和流程，切实提高科研经费使用监管的精准性和有效性。

（二）为了提高工作效率，减轻学院负担，各责任部门应通力合作、合理规划相关工作，争取做到“一次抽查、覆盖多项抽查内容”。

（三）本制度自发布之日起施行。

附件：1. 浙大宁波理工学院科研经费使用和管理过程负面清单

2. 浙大宁波理工学院科研经费使用管理风险点

附件 1

浙大宁波理工学院科研经费使用和管理过程负面清单

| 序号 | 违规违纪违法事项内容（不限于） |
|----|---|
| 1 | 编造虚假合同、编制虚假预算，包括： 向学校提交虚假合同、虚假科研预算；擅自上报未通过学校相关部门审核的项目预算，不按预算执行或无预算（经费使用施行“包干制”的除外）安排支出；科研预算及其调整、有关费用拨付未经职能部门审批；纵向项目重大预算调整未按规定组织论证；合同书要求预算调整需委托方事先同意的，预算调整时未获得委托方书面同意等。 |
| 2 | 通过虚构经济业务、编造虚假合同、使用虚假票据套取资金，包括： 通过虚构业务、虚假发票、虚假合同进行报销，如以购买材料名义将款项转入亲属、朋友或自己开办的公司套取资金，采取“真发票、假内容”的方式以采购材料的名义采购个人用品等。 |
| 3 | 违反学校采购相关规定，包括： 向关联企业采购、采购未按规定的程序论证、审批，含应招标但未经招投标程序直接实施采购等；将同一采购项目故意拆分以规避集中采购；在执行分散自行采购时，将同一采购项目故意拆分成 5 万元以下以规避集体讨论决定、询价、公示等规定；在执行分散自行采购时，将同一采购项目故意拆分成 2 万元以下以规避签订合同；未按招标文件约定，擅自更改合同条款、货物清单和技术需求；采购项目未严格执行验收程序或按照合同约定进行验收；违反学校有关采购的其他规定等。 |
| 4 | 违反学校资产管理的相关规定，包括： 到货后未按规定办理出入库手续；采取各种手段逃避学校固定资产管理；移交项目委托单位的仪器设备未提交委托单位的签收手续；将进口免税产品在海关监管期内擅自出租、出借和转让；将科研经费购买的固定资产据为己有，或擅自出租、转让、报废、变卖或以其他形式变相交予他人占有、使用等。 |
| 5 | 违规列支设备费和材料费，包括： 购买与科研项目无关的设备或材料；以购买科研设备或材料的名义报销与应由个人承担的生活用品等的费用；通过虚构采购内容或与供应商串通提高货物（服务）的价格来套取资金等。 |
| 6 | 违规列支测试加工费，包括： 以测试化验加工费的名义转包科研任务，套取科研经费；虚构测试化验内容、提高测试化验支出标准等。 |
| 7 | 违规列支科研外拨经费，包括： 将科研外拨经费拨付给不具备开展相关工作条件和资质的、与项目组成员及其亲属等有直接利益关系的单位；对外委托任务进行人为分拆；未经批准擅自调整外协项目经费金额等。 |
| 8 | 违规列支差旅费，包括： 列支课题组或个人旅游费用；报销与科研项目无关的家人、亲属、朋友等人员差旅费；采用虚假方式报销差旅费，如：虚构事项、虚报出差天数、人数等信息，虚假出行，通过在同一个人项目中多次报销或拆分到不同项目中报销等手段来列支课题组未实际发生而是从出租车、加油站等处获得的批量发票等；重复报销已由其他单位承担的差旅费；擅自扩大差旅费开支范围和提高开支标准；列支与科研项目无关的交通用车费等。 |

| 序号 | 违规违纪违法事项内容（不限于） |
|----|--|
| 9 | 违规列支会议费，包括： 借会议名义组织会餐或安排宴请；在党中央、国务院明令禁止的风景区举办会议；采用虚假方式报销会议费，如：虚报天数、人数报销，虚假会议报销等；使用会议费列支电脑等固定资产及开支与会议无关的其他费用；借会议名义组织参观、旅游、娱乐、健身等活动；超标准列支会议费等。 |
| 10 | 违规列支国际合作交流费，包括： 以对外学术交流合作名义变相公款出国旅游；报销与科研项目无关的家人、亲属、朋友等人员国际旅费；以虚假方式报销国际旅费，如：虚构事项、虚报天数、人数等信息；超期回国违规报销国际旅费补助；擅自扩大国际旅费开支范围和提高开支标准等。 |
| 11 | 违规列支劳务费、专家咨询费、绩效奖励经费，包括： 向与科研项目无关的家人、亲属、朋友等人员违规发放劳务费、专家咨询费；采用虚假方式报销劳务费、专家咨询费、绩效奖励经费，如虚构劳务合同、虚列人数、伪造名单、虚报冒领等；借学生名义冒领劳务费据为己有；将专家咨询费支付给参与项目研究及管理相关的工作人员；超标准列支专家咨询费等。 |
| 12 | 违规列支业务接待费，包括： 报销接待与科研项目无关的家人、亲属、朋友等费用；采用虚假方式报销接待费，如虚构接待、虚列人数、伪造名单等；超标准列支接待费等。 |
| 13 | 违规列支与科研项目无关的其他支出，包括： 报销个人家庭消费支出，如：个人家庭生活用品、手机、眼镜、娱乐、健身、医疗、培训、参观旅游等支出；报销礼品、烟酒、土特产、纪念品等支出；报销各种罚款、捐款、赞助、投资以及与科研无关的赔偿费、违约金、滞纳金等。 |
| 14 | 违规设立“小金库”，包括： 以假发票或虚假经济业务，将资金转出，形成“小金库”；虚列办公费、材料费、委托业务费、印刷费、会议费、餐费、住宿费、劳务费等支出，将资金转出，设立“小金库”等。 |
| 15 | 项目结题后结余经费未及时结转，包括： 纵向项目结题并通过财务验收后有结余经费的，需原渠道收回的，未按照项目主管部门的规定办理退回手续；不需要原渠道收回的，未在3个月内办理转入纵向科研预研基金手续；横向科研项目结题后，结余经费未在6个月内办理转入横向科研预研基金手续。 |
| 16 | 长期拖欠暂借款，包括： 历年借用的科研备用金长期处于挂账状态，占用学校资金，甚至经学校财务催款后仍不处理；当年或者历年的科研业务预付账款在该经济业务结束后，未按照财务制度及时办理报账核销手续。 |
| 17 | 随意修改经费决算表，包括： 随意调账变动支出、随意修改记账凭证、以表代账应付财务审计和检查；随意将同一业务进行拆分单批，进行财务报销，以规避审查监督等。 |
| 18 | 将科研经费用于从事违反中央八项规定精神等要求的行为和违背科学共同体公认道德的行为。 |
| 19 | 法律法规、政策文件明确不得开支的其他内容。 |

附件 2

浙大宁波理工学院科研经费使用管理风险点

| 序号 | 业务流程 | 风险点内容 |
|----|-----------------|---|
| 1 | 横向科研项目与外协项目合同管理 | 1. 合同签订审批手续不齐全； 2. 合同由未被授权人签署； 3. 开展外协不符合依托项目合同的约定 4. 外协单位不具备相关资质和承担能力 5. 外协中涉及关联方交易； 6. 将常规分析测试等服务采购按科研外协处理以规避采购监管。 |
| 2 | 科研项目预算变更管理 | 1. 重大预算变更的论证专家专含与项目组课题组有直接利益相关的人员； 2. 合同书中明确要求预算变更需委托方同意，未提供委托单位提供的书面同意材料。 |
| 3 | 科研采购管理 | 1. 未经招标投标程序直接实施采购； 2. 故意拆包以规避采购相关规定； 3. 采购中涉及关联方交易； 4. 擅自更改合同条款、货物清单和技术需求。 |
| 4 | 科研资产管理 | 1. 科研物资（服务）未按规定组织验收； 2. 科研物资未按规定办理出入库手续； 3. 擅自出租、出借和转让科研物资。 |
| 5 | 财务报销管理 | 1. 业务不真实； 2. 经费支出与项目工作不相关； 3. 未按合同支付科研采购或科研外拨经费； 4. 违反政策制度的其他问题或“负面清单”中列出的其他问题。 |
| 6 | 科研项目（含外协项目）结题管理 | 项目结题滞后或项目工作完成后未及时办理结题手续。 |
| 7 | 结余经费管理 | 项目结题后未按规定清理结转结余经费。 |

(此页无正文)

抄送：纪委，各院级党委（党总支），党委各部门，工会、妇联、团委。

浙大宁波理工学院校长办公室

主动公开

2022年5月5日印发
