

中国科学院 大连化学物理研究所文件

化物所发〔2017〕90号

中科院大连化物所关于印发《大连化物所 横向经费管理办法（试行）》的通知

各研究室（部）、职能部门：

为进一步加强与规范研究所横向经费的管理、使用和财务核算，保障我所合法权益，促进我所技术成果的转移转化，特制订《大连化物所横向经费管理办法（试行）》，现印发给你们。本办法自印发之日起施行。



中国科学院大连化学物理研究所

2017年7月30日

大连化物所横向经费管理办法（试行）

第一章 总 则

第一条 为进一步加强与规范研究所横向经费的管理、使用和财务核算，充分发挥横向经费在研究所运行保障和科研激励中的作用，提高资金使用效益，调动和激励科研人员积极性和创造性，根据《实施〈中华人民共和国促进科技成果转化法〉若干规定》（国发〔2016〕16号）、《中国科学院关于加强“横向经费”管理与核算的通知》（科发函字〔2016〕330号）等相关文件规定，结合科研活动的实际情况，制定本管理办法。

第二条 本办法所述横向经费是指大连化物所作为市场主体，通过与其他企、事业单位和个人签订技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（以下简称“四技合同”）以及试制产品等除承担财政科研项目（课题）以外的合同或协议获得的资金。

第二章 管理责任

第三条 研究组组长是横向合同和经费使用的直接负责人，对合同履行、科研活动及经费使用的真实性、有效性、合法性和相关性承担经济与法律责任，自觉接受有关部门的监督、检查和审计。

第四条 知识产权与成果转化处负责研究所与国内企、事业单位和个人合作签订的横向合同管理；科技处负责与境外企业合作签订的横向合同管理；重大项目与质量处负责重大项目横向合同的管理。

第五条 财务资产处负责横向经费的财务核算和相关资产管理。

第六条 监察审计处负责对横向经费管理和使用进行定期或不定期审计，加强监督。

第三章 合同管理

第七条 横向合同管理按照《大连化物所技术合同及合作协议管理规定》（化物所发〔2014〕30号）执行。

第八条 财务资产处负责横向合同应收账款的核算和台账管理，定期将应收账款情况通报知识产权与成果转化处、科技处、重大项目与质量处（以下统称“科研项目归口管理部门”），科研项目归口管理部门按合同管理职责，组织研究组对应收账款进行催收，确保横向合同款应收尽收。

第九条 横向科研任务形成科研成果的推广应用、转化转让（除相关项目管理办法或合同另有规定外）应按照《中华人民共和国促进科技成果转化法》、《中国科学院关于新时期加快促进科技成果转移转化指导意见》等相关管理办法执行。

第四章 经费使用

第十条 以研究所作为合同乙方签订的各类横向合同取得的经费收入必须全部纳入研究所财务统一核算与管理。

第十一条 研究所按“四技合同”经费到款的10%计提取管理费；年收入在20万以下的试制产品合同，按收入的10%计提取管理费，年收入在20万及以上的试制产品合同，按收入的5%计提取管理费，收取的管理费由研究所统筹使用。经费到账后，研究组凭科研项目归口管理部门出具的经费划拨单、预开发票申请单

到财务资产处办理收入确认手续和发票开具。

第十二条 项目组需按照委托方（甲方）要求或合同约定，将横向经费用于科研工作相关的各类科研业务支出和人员支出，保证完成合同任务。

第十三条 横向经费的使用及报销应按照研究所财务相关规定执行。

第五章 结题结账管理

第十四条 横向合同任务完成后，项目组应当全面清理经费收支和应收应付等往来款项，做好收入和成本归集，及时办理结题结账手续。横向合同结余经费，按国家规定缴纳税金后，应及时进行结余分配。

满足以下条件之一，应该办理合同结题手续：

- （一）由合作方（甲方）出具结题验收证明；
- （二）按照合同约定完成合同任务，无应收账款。

第十五条 横向合同结题后，项目组可申请一次奖酬金提取行为，对为横向合同完成做出突出贡献的科技人员进行奖励，奖励名单由项目组自行决定。项目组提取奖酬金后不得有横向经费赤字。

第十六条 奖酬金提取基数由项目组自行决定，最高不得超过横向合同净收入总额。项目组可以提取基数的 80%用于奖励，剩余 20%用于研究所统筹。经上述分配后的横向经费结余，转入项目组结余经费账本，留归项目组继续用于科研活动支出。奖励方案应在项目组内进行公示，并在科研项目归口管理部门进行审批。提取奖酬金且年收入在 20 万及以上的试制产品合同加收合同总额 5%的管理费。

第十七条 研究组应如实反映横向合同的执行情况，不得以虚假合同套取奖酬金。一经发现，将追回研究组所得的奖酬金和科研经费。

第六章 附 则

第十八条 本办法由知识产权与成果转化处负责解释。

第十九条 本办法自印发之日起施行。