

## 第五讲：科技项目

# 科研资助和科技项目管理法律制度

唐素琴

2021年10月15日



# 思考与衔接：

- 1. 科研组织与科技项目的关系
- 2. 科研组织与科研人员的关系
- 3. 科技计划—科技项目—研究课题

# 本讲重点内容:

- 1. 科研资助与科技项目的关系
- 2. 我国国家科技计划体系
- 3. 科技项目管理法律制度
- 4. 中央科技计划和经费改革管理制度
- 举例说明套取和占用科研经费的法律责任

# 一、科研资助与科技项目的关系

- 1. 科研资助的概念、由来和发展
- 科技资助——国家或者地方政府通过利用财政资金促进科技发展的行为。
- 科技资助的方式：政府直接拨款；宏观统筹
- 2. 科技项目的概念、性质及分类
- 科技项目（Projects of S&T），又称科研项目，研究开发项目或R&D项目。
- 思考题：国家如何出钱支持科学研究？



# 科技项目的合同属性

- 科研项目是国家层面科技战略规划的实施和创新活动实现的手段。
- 至今科研项目的法律属性并不明确，所以，承担政府财政科技资助的项目完成人的法律风险不断加大。
- 项目合同和任务书的关系
- 摘自谭启平：2016年中国科技法学研究会年会报告



# 科技项目分类

- **科技项目**根据研究任务性质、资金来源以及研究内容的不同可以分为基金项目、科技计划项目和产学研合作开发项目。
- 前两者一般被称为纵向课题，具有行政合同的性质；后者被称为横向课题，受合同编（主要是技术合同）的调整。
- 纵向课题是指国家计划项目，资金主要来源于国家；横向课题一般通过五种技术合同进行规范。
- 本章重点介绍国家科技计划项目，即纵向课题项目。横向课题将在科技成果转化部分介绍。



# 纵向课题和横向课题的比较

名称 特性	科技计划项目	产学研合作开发项目
	纵向课题	横向课题
资助类型	政府支持	企业支持
资金来源	国家财政	企业
立项过程	申请、评估评审、签约	招标、议标、可行论证、签约
课题范围	跨学科、面广	生产工艺具体专项
经费预算	含人员费、设备费、业务费	技术开发费、服务费
经费运用	课题组为中心、课题制	项目组按实收支
收支形式	按预算拨付、按预算列支	按合同拨付、实际列支
项目结题	论文、研究报告、成果、专利	专家评定、企业验收
成果享用	社会共享、承担单位享用	双方享用
人才培养	注重人才培养	创收为主、培养人才
预期效果	提高或保持竞争力的重要条件	提升企业竞争力和利润



# 另一种分类

## 国际分类

(20世纪90年代开始)

- 纯基础研究
- 战略性基础研究
- 应用研究
- 技术开发
- 技术服务

## 我国分类

科技部2003年颁布的《科学技术评价办法》：

- 战略性基础研究项目
- **自由探索性基础研究项目**
- 应用研究项目
- 科学技术产业化项目
- **社会公益型研究项目**
- 科学技术条件建设与支撑服务项目





# 中央财政科研项目和资金管理的若干意见 (2014-3-3)

- 实行科研项目分类管理
  - 基础前沿科研项目突出创新导向
  - 公益性科研项目聚焦重大需求
  - 市场导向类项目突出企业主体
  - 重大项目突出国家目标导向



# 斯托克斯 (D. E. Stokes)

应用考虑?

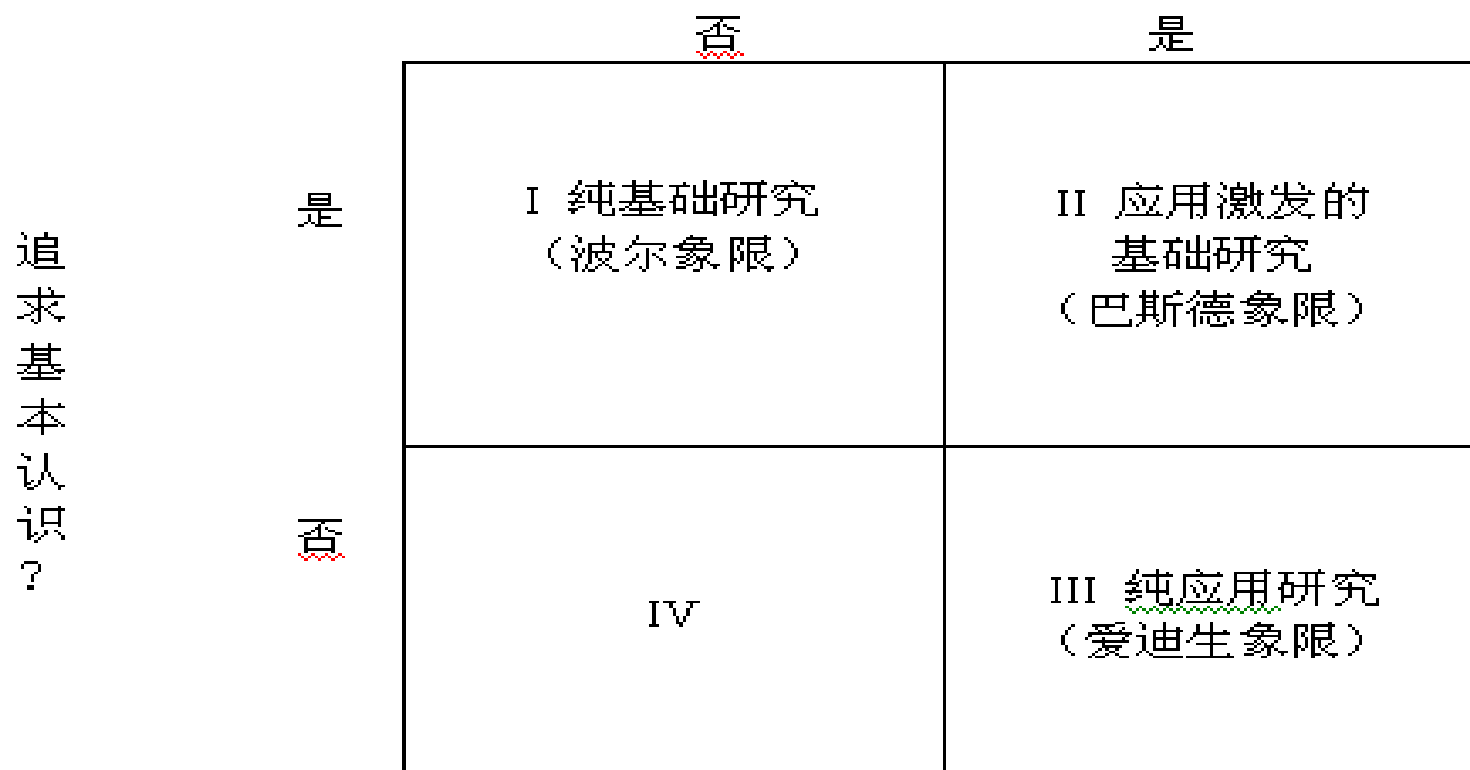
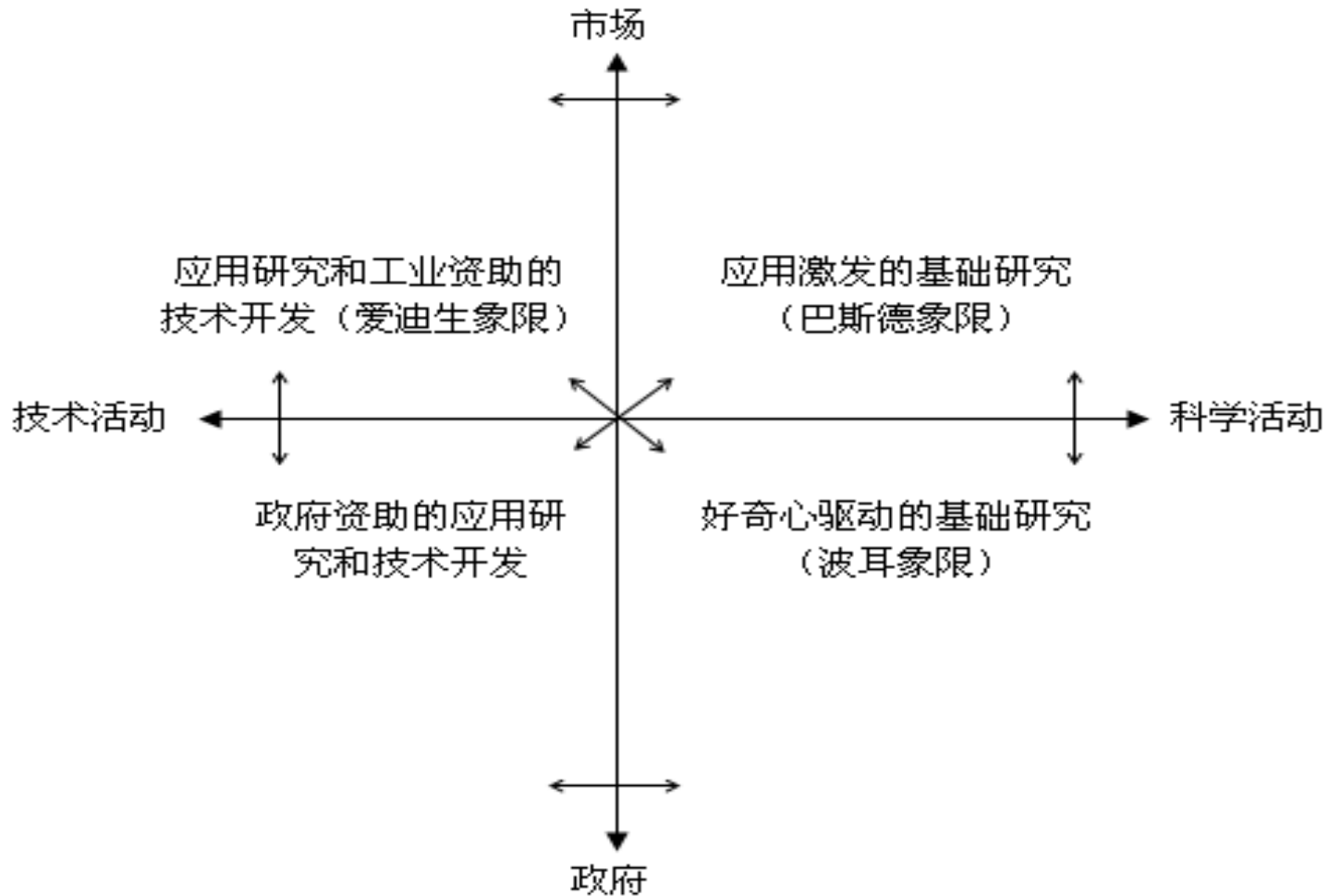


图 1.2 科学研究的象限模型

# V.W. Ruttan (2001)



# 刘立改编的“四象限”



# 技术应用→应用研究→基础研究

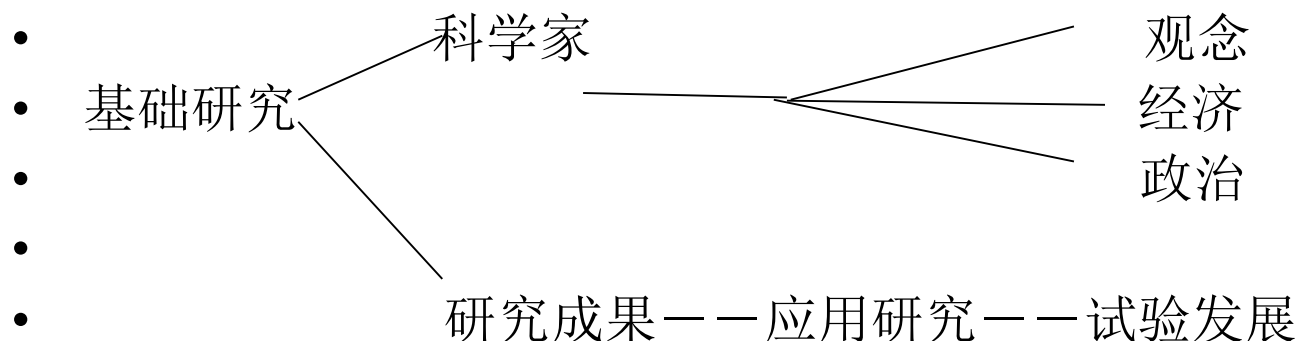
- 运用和创造知识的深刻性、根本性增加；
  - 涉及问题的复杂性、难度增加；
  - 已有的、可供利用的知识减少；
  - 对科学家学术才能和创造力要求增加；
  - 对科学和社会的影响力增加。
- 
- 推荐文章：基础研究与战略性新兴产业发展
  - 中国科学院院刊 专家组 **2012.06 P55-59**



# 基础研究作用于社会的模式

- 基础研究作用于社会的**单线模式**
- 基础研究—应用研究—试验发展—生产力
- 科学——技术——生产

- 
- 基础研究作用于社会的**多线模式**



# 基础研究的地位和效益评估

- 当前，企业对科技的投资主要体现在对技术知识和管理知识的投资，其效益是由市场来评估的，这也是目前国际上对知识效益评估的主要方式。
- 涉及国家和社会全局性、长期性、公益型的重大效益无法通过市场进行评估，需要建立**国家知识效益评估系统**，以体现知识特别是原始性知识对社会和国家的真实贡献。



## 二、我国国家科技计划体系

### (一) 我国国家科技计划的启动、停滞和恢复

#### 1. 制定科学发展远景规划 (1949-1977)

新中国成立后，1955年，国务院成立了国务院科学规划委员会，调集数百名科学家制定了《1956—1967年科学技术发展远景规划》。此间，两弹一星试验成功。

#### 2. 科学的春天 (1978)

1978年，在党的十一届三中全会上，确立了“经济建设必须依靠科学技术，科技工作必须面向经济建设”的科技工作基本方针。我国科技事业进入了一个充满生机和活力的崭新阶段，迎来了“科学的春天”。





## (二) 我国科技计划体系的演变和发展

### • 历史上的科技发展规划

- 一、1956-1957 年科学技术发展远景规划 ..... 1
- 二、1963-1972 年科学技术发展规划 ..... 2
- 三、1978-1985 年全国科学技术发展规划纲要 ..... 2
- 四、1986-2000 年科学技术发展规划 ..... 3
- 五、1991-2000 年科学技术发展十年规划和“八五”计划纲要 .... 4
- 六、全国科技发展“九五”计划和到 2010 年远景目标纲要 ..... 5
- 七、国民经济和社会发展第十个五年计划科技教育发展专项规划



### （三）1978年后的国家科技计划

- 1. “六五”出台的国家科技计划（1981—1985）
- 1982年，原国家计委、国家科委在《八年科技规划》重点项目和项目建议的基础上，从中提出最迫切和可能的38个项目，编制成《“六五”国家科技攻关计划》，诞生了我国**第一个**被纳入国民经济和社会发展规划的国家科技发展规划。



- **（1）国家科技攻关计划：**属于方向性、综合性和基础性的重大关键技术和项目。
- **（2）重大技术装备研制计划：**支持对国民经济有重大影响的跨部门、跨行业的大型项目。
- **（3）国家重大科学工程：**推动科学研究所需的大型或较大投资的现代化关键装备与设施建设。
- **（4）国家技术开发计划：**针对新产品、新工艺、新材料、新技术的设计、实验和研制等项目。
- **（5）国家重点实验室建设计划：**为我国基础研究和应用研究创造良好的实验条件。
- **（6）国家重点工业性试验项目计划：**在取得试验成果的基础上，以促进产业化。
- **（7）国家重点新技术推广项目计划：**主要面向企业，目的是使科技成果尽快转化为生产力。



## 2. “七五” 科技计划（1986—1990）

- （1）国家星火计划：依靠科技振兴农村经济，推动农村工业化和农业现代化进程。
- **（2）国家自然科学基金**：采取科学基金制的方式，资助自然科学基础研究和部分应用研究。
- **（3）国家高技术研究发展计划（863计划）**：着重解决事关国家中长期发展和国家安全的战略性、前沿性和前瞻性高技术问题。
- （4）科技扶贫工作；（5）军转民科技开发计划；（6）国家重点新产品计划；
- （7）**火炬计划**：促进高新技术成果商品化、高新技术商品产业化和高新技术国际化。
- （8）**国家科技成果重点推广计划**：加速科技成果的转化，提高科技对经济的贡献率。
- （9）国家软科学研究计划：主要支持科技发展与改革中战略性、政策性问题研究。



### 3. “八五” 科技计划（1991—1995）

- （1）国家工程（技术）研究中心计划：加强技术的工程化与集成配套能力。
- （2）**国家基础性研究重大项目计划**（攀登计划）：对国家发展和科技进步具有全局性和带动性作用的重大关键技术项目。
- （3）国家重大科技成果产业化项目计划和示范工程：推进重大科技成果产业化，引导和推动产业结构优化。
- （4）生产力促进中心：扶助中小企业技术创新的科技服务机构，提高企业特别是中小企业的技术创新能力和市场竞争力。



## 4. “九五”科技计划（1996—2000）

（1）社会发展科技计划；（2）国家技术创新工程；  
（3）国家重点基础 Research 发展计划（“973”计划）；（4）科技型中小企业技术创新基金；（5）  
知识创新工程；（6）中央级科技院所科技基础性工作专项；（7）科技院所技术开发研究专项资金；（8）科技兴贸行动计划；（9）科技院所社会公益研究专项；（10）三峡移民科技开发专项；（11）国家大学科技园；（12）西部开发科技专项行动：主要通过国家科技攻关计划、基础性研究重大项目计划、863计划等国家重大科技计划来组织实施。



## 5. “十五” 科技计划（2001—2006）

- （1）国际科技合作重点项目计划；
- **（2）国家科技基础条件平台建设；**
- （3）农业科技成果转化资金；
- （4）国家农业科技园区；
- （5）奥运科技（2008）行动计划；
- （6）国家科技支撑计划



## 6. “十一五” 科技计划（2006—2010）

- “十一五” 国家科技计划体系主要由基本计划和重大专项构成。
- **基本计划**是国家财政稳定持续支持科技创新活动的基本形式，包括基础研究计划、科技攻关计划、高技术研究发展计划、科技基础条件平台建设计划、政策引导类科技计划等
- **重大专项**是体现国家战略目标，由政府支持并组织实施的重大战略产品开发、关键共性技术攻关或重大工程建设，通过重大专项的实施，在若干重点领域集中突破，实现科技创新的局部跨越式发展。





## 7. “十二五” 科技计划（2011—2015）

- “十二五”时期，要基本建成功能明确、结构合理、良性互动、运行高效的国家创新体系，国家综合创新能力世界排名由目前第21位上升至前18位，科技进步贡献率力争达到55%，创新型国家建设取得实质性进展。
- 同时，在**清洁能源、深海探测、深地勘探**等方面进行重点部署。我国还将前瞻部署**基础科学和前沿技术发展，实施蛋白质、量子调控、纳米、发育与生殖、干细胞以及全球气候变化**等重大科学计划，在**蛋白组学技术、纳米技术、全光通信网**等战略方向，突破核心关键技术，整合构建一批国家重大创新基地和创新服务平台。



## 8. “十三五” 科技计划（2016—2020）

### • “十三五” 优先启动的重点研发任务：

1. 支撑引领现代农业发展的重点研发任务，包括粮食丰产提质增效、农业面源污染防控等；
2. 支撑引领节能环保和新能源发展的重点研发任务，包括煤炭清洁高效燃烧、转化及排放控制等；
3. 支撑引领产业转型升级的重点研发任务，包括智能制造、重点基础材料和新材料等；
4. 支撑引领资源环境和生态保护的重点研发任务，包括水安全、土壤安全等；
5. 支撑引领人口健康发展的重点研发任务，包括重大疾病防控、疫苗研制等；
6. 支撑引领新型城镇化创新发展的重点研发任务，包括智慧城市、绿色建筑及其工业化等；
7. 面向国家战略需求的基础研究，包括纳米、干细胞等方向的重大科学研究，未来10年可能产生颠覆性技术的前瞻性科学研究，以及深空、深海、深地、深蓝等战略性科学研究等方面；
8. 重大国际科技合作，包括对于融入全球创新网络具有重大关键作用、已纳入或应纳入双多边政府间合作协议的重大科技合作任务，共性关键技术转移国际合作任务，以及发起或参与国际重大科学工程等方面的合作任务。



## 9. “十四五” 科技计划（2021—2025）

- 十四五计划科技计划目前还没有出台。
- 中共科学技术部党组关于以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导凝心聚力决胜进入创新型国家行列的意见（国科党组发〔2019〕1号）中提出，
  - （一）启动中长期科技发展规划研究编制。
- 做好《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》评估和总结。
- 启动面向2035年的国家中长期科技发展规划研究编制工作。
- 同步推进第六次国家技术预测和《“十四五”国家科技创新规划》前期研究工作。





中华人民共和国科学技术部

# 众筹科技“十四五”：我为“十四五”国家科技创新规划建言献策

## 关于开展“众筹科技‘十四五’：我为‘十四五’国家科技创新规划建言献策”的说明

“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，也是我国向创新型国家前列目标迈进的关键阶段。按照国家“十四五”规划工作部署，科技部会同有关部门正在研究编制“十四五”国家科技创新规划。为贯彻落实习近平总书记对“十四五”规划编制工作网上意见征求活动的重要指示精神，为更好凝聚共识，把社会期盼、群众智慧、专家意见、基层经验充分吸收到规划当中，齐心协力编制出一份适应新发展格局要求、聚焦国家战略需求、解决科技创新突出问题的规划，现向社会各界众筹对“十四五”国家科技创新规划的意见建议，我们将在工作中对有关建议认真研究吸收。

感谢您对“十四五”国家科技创新规划工作的关心和支持！

科技部办公厅

2020年9月

# 2021—2035年国家中长期科技发展规划

- **2021—2035年国家中长期科技发展规划面向社会征集研究单位开展重大问题研究公告**
- 未来15年是我国从全面建成小康社会向基本实现社会主义现代化迈进的关键时期，也是实现跻身创新型国家前列目标的重要阶段，按照党中央国务院部署要求，科技部会同相关部门启动了2021—2035年国家中长期科技发展规划研究编制工作。为广泛凝聚各方智慧，提高规划编制的社会参与度，决定对国家中长期科技发展规划热点难点问题面向社会公开征集研究单位。
- [http://www.most.gov.cn/tztg/201909/t20190930\\_149075.htm](http://www.most.gov.cn/tztg/201909/t20190930_149075.htm)
- **2021-2035年国家中长期科技发展规划基础科学发展战略研究专题在京启动**





中华人民共和国科学技术部

# 众筹科技2035：我为国家中长期科技规划建言献策

## 关于开展“众筹科技2035：我为国家中长期科技规划建言献策”的说明

为推进2021-2035年国家中长期科技发展规划研究编制工作，广泛调动科技界、产业界和社会各界力量，广聚众智，编制一份适应新时代发展要求、体现改革开放精神、聚焦国家战略需求、凝聚全社会共识、激发市场活力的中长期科技发展规划，现向社会各界众筹对新一轮国家中长期科技发展规划研究编制的意见和建议。

感谢您对国家中长期科技发展规划编制工作的关心与支持！

科技部办公厅

2019年2月



## 三、我国科研项目管理法律制度

- **科研项目的概念：** 科研项目管理是指课题从项目申请、立项论证、组织实施、检查评估、验收鉴定、成果申报、科技推广、档案入卷的**全程管理**。
- **科研项目的目标：** 使科研项目管理**制度化、科学化**，保证科研计划圆满完成，出成果、出人才、出效益，提高科技竞争力。



# 科技项目管理法律制度

文件名称	发布机构	发布时间	属性
《国家科技计划管理暂行规定》	科技部	2001.1.20	部委规章
《国家科技计划项目管理暂行办法》	科技部	2001.1.20	部委规章
《国家科技计划项目评估评审行为准则与督查办法》	科技部	2003.1.29	部委规章
《国家科技计划项目承担人员管理的暂行办法》	科技部	2002.5.13	部委规章
《国家高技术研究发展计划（863计划）管理办法》	科技部 总装备部 财政部	2011.8.11	部委规章
《国家科技支撑计划管理办法》	科技部 财政部	2011.9.2	部委规章
《国家重点基础研究发展计划（973计划）管理办法》	科技部 财政部	2011.11.21	部委规章
《国家自然科学基金条例》	国务院	2007.2.27	行政法规
《关于改进加强中央财政科技项目和资金管理的若干意见》	国务院	2014.3.3	国务院规范性文件
《关于深化中央财政科技计划(专项、基金等)管理改革方案.》	国务院	2014.12.3	国务院规范性文件
《国家重点研发计划管理暂行办法》	科技部 财政部	2017.6.22	部委规章





# 国家科技计划管理制度（宏观）

## 1. 国家科技计划管理公开制度——管理者

- 1) 公告：科技部应通过一定的程序向公众告知国家科技计划的有关信息。
- 2) 共享：科技部应建立计划的数据库和档案系统。
- 3) 查询：国家科技计划管理涉及的项目承担者有权通过相应的程序，查询有关信息。

2001 《国家科技计划管理暂行规定》



# 国家科技计划管理制度（宏观）

## 2. 国家科技计划管理报告制度——项目承担者

- 1) 进度报告
- 2) 统计调查报告
- 3) 调整报告
- 4) 重要事件报告
- 5) 财务报告
- 6) 验收报告

《国家科技计划管理暂行规定》



# 国家科技计划管理制度（宏观）

## 3. 国家科技计划管理回避制度——利益相关者

- 1) 国家科技计划管理者的回避
- 2) 选择咨询专家的回避
- 3) 选择中介机构的回避

《国家科技计划管理暂行规定》



# 国家科技计划项目管理规定（微观）

- 1.项目立项（申请、审批、签约）
  - 2.项目实施（计划执行、中期评估、验收评估）
  - 3.项目验收
- 
- 《国家科技计划项目管理暂行办法》



- **科技进步法第六十二条** 确定利用财政性资金设立的科学技术基金项目，应当坚持宏观引导、自主申请、平等竞争、同行评审、择优支持的原则；确定利用财政性资金设立的科学技术计划项目的项目承担者，应当按照国家有关规定择优确定。

利用财政性资金设立的科学技术基金项目、科学技术计划项目的管理机构，应当建立评审专家库，建立健全科学技术基金项目、科学技术计划项目的专家评审制度和评审专家的遴选、回避、问责制度。



# A.项目立项

## 1.申请

**申请主体资格**（学术优势、人才技术、经历积累、协调能力、良好信誉）

**申请材料**（项目申请表、项目建议书、项目建议书的附件——与项目建议书内容有关的证明材料、专家评议意见、相关单位的项目推荐意见）

**申请提交**（行政隶属关系**逐级汇总、审核**，或经有关行业和地方科技行政管理部门**推荐**后直接申报，**最终由科技部专项计划部门受理**）



# 项目立项

## 2. 审批

讨论、咨询、审查

可行性报告的论证或评估工作（可行、不可行或需作复议）

“需作复议”——有关内容进行必要的修改  
——报告送科技部专项计划部门复审  
部发文的形式给予批复、依据管理公开制度  
列入计划项目公告。



# 项目立项

## 3. 签约

合同或计划任务书形式

科技行政管理部门作为第三方（有保证任务完成的责任和监督项目实施的权力）

科技部专项计划部门核准后方能生效





## B.项目实施

- 项目、课题两级管理，不设课题的可按项目进行管理。
- **三主体：**科技部专项计划部门、项目组织实施管理机构、项目承担者
- 科技部专项计划部门和授权或委托的项目组织实施管理机构负责**项目的实施和管理**
- 每年1月中旬提交项目上年度执行情况
- 超过三年的项目，应进行中期检查或中期评估



# 科技部专项计划部门

- （一）确定项目组织实施的管理机构和管理模式；
- （二）**审聘**项目专家咨询委员会；
- （三）**审查**项目年度执行报告、项目完成后的总结报告和项目**经费的预、决算**；
- （四）组织或委托其他组织或机构进行项目的中期检查或评估；
- （五）组织协调并处理项目执行中需要协调、处理的问题。



# 项目组织实施管理机构

- （一）匹配项目约定支付的科技经费；
- （二）定期报告项目年度执行情况和年度经费决算，协同科技部专项计划部门进行项目执行情况的检查或评估，协调项目的实施，进行技术保密的实施管理；
- （三）实施项目的统计调查，督促项目科技成果完成单位办理科技成果登记手续；
- （四）向科技部专项计划部门报告项目实施中难以协调的问题。



# 项目承担者

- （一）严格执行合同或计划任务书，完成项目目标任务；
- （二）**真实报告**项目年度完成情况和**经费年度决算**；
- （三）接受科技部专项计划部门和项目组织实施管理机构对项目执行情况的监督检查；
- （四）接受并配合科技部委托的有关中介机构所进行的中期评估或验收评估，准确提供相关数据和资料；
- （五）及时报告项目执行中出现的重大事项；
- （六）填报由科技部制发的科技计划统计调查表和科技成果登记表；
- （七）报告项目执行中知识产权管理情况和提出知识产权保护的建议。



## C. 项目验收

- 根据计划自身的特点，制定专门的验收管理办法。
- 由科技部专项计划部门**委托**项目组织实施管理机构组织进行。
- 对跨行业（部门）、跨省市的重大项目验收，应由科技部专项计划部门负责主持。
- 提出“通过验收”或“需要复议”或“不通过验收”的结论建议，由科技部专项计划部门审定后以文件正式下达。



# 讨论案例：

- 中国科学院软件研究所与董文莉技术合同纠纷上诉案



## 四、中央科技计划和经费改革管理制度

2014年12月3日，国务院以国发〔2014〕64号印发《关于深化中央财政科技计划（专项、基金等）管理改革的方案》，其中第三部分是优化中央财政科技计划（专项、基金等）布局，提出了**新的科技计划（专项、基金等）体系**。主要包括五个方面：

- 一是国家自然科学基金
- 二是国家科技重大专项
- 三是国家重点研发计划
- 四是技术创新引导专项（基金） 产业化、成果转移转化
- 五是基地和人才专项



# 科研项目经费管理制度中国科学院大学

文件名称	发布机构	发布文号	效力 <sup>es</sup>
《国家重点基础研究发展计划专项经费管理办法》	财政部、科技部	财教【2006】159号	有效
《国家科技支撑计划专项经费管理办法》	财政部、科技部	财教【2006】160号	有效
《国家高技术研究发展计划（863计划）专项经费管理办法》	财政部、科技部	财教【2006】163号	有效
《公益性行业科研专项经费管理试行办法》	财政部、科技部	财教【2006】219号	有效
《关于调整国家科技计划和公益性行为科研专项经费管理办法若干规定的通知》	财政部、科技部	财教【2011】434号	有效
《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》	国务院	国发【2014】11	有效
《国家自然科学基金资助项目资金管理办法》	财政部、基金委	财教[2015]15号	有效
《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》	中办、国办	（2016年7月）	有效
关于优化科研管理提升科研绩效若干措施的通知	国务院	国发〔2018〕25	有效
《关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》	国务院办公厅	国办发〔2021〕32	有效



- 国务院办公厅印发《关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》
- <https://tv.cctv.com/2021/08/18/VIDE7oVTtGFkEdJKZ90brhPG210818.shtml>



# 国务院关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见 国发〔2014〕11号

- 1、改革针对所有实行公开竞争方式的中央财政科技计划，占到中央财政民口科研经费一半以上
- 2、新设立的国家重点研发计划，瞄准国民经济和社会发展主要领域的重大、核心、关键技术问题
- 3、负责科研项目具体管理的专业机构，将采取事业单位法人治理结构，并接受监督、审核和评估
- <http://scitech.people.com.cn/GB/25509/56813/390001/index.html>



# 当前经费管理存在的问题

- 1. 科研项目资金管理“过细过死”
- 2. 我国科研项目间接费用比例偏低
- 3. “人员费”比例较低，且限制较多
- 4. 年底就必须花完资金，否则就要被收回
- 5. 差旅会议费管理权限高
- 6. 科研经费报销手续繁杂、程序较多、时间过长，研究人员不能专心从事科研活动



# 解决方案之一

《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》



# 加强科技项目过程管理

- 明确项目管理机构和管理模式
- 项目专家组（跟踪专家：新生事物）
- 项目年度报告
- 项目中期报告
- 项目结题报告
- 项目经费预算和决算
- 项目审计
- 申请、立项、实施、验收



## “打酱油的钱可以买醋”

- 将直接费用中会议费、差旅费、国际合作与交流费合并为一个科目
- 如果合并后的总费用不超过直接费用的**10%**, 就不用提供预算测算依据, 科研人员在编制这部分预算时不用再具体到开会与出差次数
- 下放科研项目预算调剂权



# 加大对科研人员激励力度

- 间接费用——成本耗费、科研人员的绩效激励
- 核定比例可以提高到不超过直接费用扣除设备购置费的一定比例：500万元以下的部分为20%，500万元至1000万元的部分为15%，1000万元以上的部分为13%。
- 取消绩效支出比例限制，明确项目承担单位可以在核定的间接费用比例范围内统筹安排绩效支出，并与科研人员在项目工作中的实际贡献挂钩。



# 打破“玻璃门” 劳务费不设比例限制

- 人力费难报销问题
- 意见明确劳务费开支范围和标准，重申劳务费不设比例限制
- 参与项目研究的研究生、博士后、访问学者以及项目聘用的研究人员、科研辅助人员等，都可以开支劳务费





# 年度剩余资金可结转下年使用

- 科研项目实施期间，年度剩余资金可以结转下一年度继续使用，当年的钱花不完不用收回。
- 项目完成任务目标并通过验收后，结余资金按规定留归项目承担单位使用，**在2年内**可以统筹安排用于科研活动的直接支出；2年后未使用完的，按规定收回。



# 下放差旅会议费管理权限

- 在差旅费方面，合理确定教学科研人员乘坐交通工具等级和住宿费标准；对于难以取得住宿费发票的，中央高校、科研院所确保真实性前提下，据实报销城市间交通费，并按规定标准发放伙食补助费和市内交通费，解决无法取得发票但需要报销城市间交通费和住宿费等问题。
- 在会议费方面，业务性会议的次数、天数、人数以及会议费开支范围、标准；因工作需要，邀请国内外的专家、学者和有关人员参加会议，对确需负担的城市间交通费、国际旅费，可由主办单位在会议费等费用中报销。



# 设“科研财务助理”解放科研人员

- 项目承担单位要建立健全科研财务助理制度，为科研人员在项目预算编制和调剂、经费支出、财务决算和验收等方面提供专业化服务。
- 有关部门和单位要改进服务，为科研人员简除烦苛、松绑减负，着力让经费为人的创造性活动服务。
- 检查评审上“做减法”，服务方面“做加法”。



# 政策实施评估及完善措施

- 该办法实施五年来，有力地激发了科研人员的创造性和创新活力，促进了科技事业发展。在科研经费管理方面仍然存在：
- 政策落实不到位
- 项目经费管理刚性偏大
- 经费拨付机制不完善
- 间接费用比例偏低
- 经费报销难等问题。



## 解决方案之二

2021年8月 《关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》



## 一、扩大科研项目经费管理自主权↓

(一) 简化预算编制。↵

(二) 下放预算调剂权。↵

(三) 扩大经费包干制实施范围。↵

## 二、完善科研项目经费拨付机制↵

(四) 合理确定经费拨付计划。↵

(五) 加快经费拨付进度。↵

(六) 改进结余资金管理。↓

## 三、加大科研人员激励力度↵

(七) 提高间接费用比例。↵

(八) 扩大稳定支持科研经费提取奖励经费试点范围。↵

(九) 扩大劳务费开支范围。↵

(十) 合理核定绩效工资总量。↵

(十一) 加大科技成果转化激励力度。↵

## 四、减轻科研人员事务性负担↵

(十二) 全面落实科研财务助理制度。↵

(十三) 改进财务报销管理方式。↵

(十四) 推进科研经费无纸化报销试点。↵

(十五) 简化科研项目验收结题财务管理。↵

(十六) 优化科研仪器设备采购。↵

(十七) 改进科研人员因公出国（境）管理方式。↵

## 五、创新财政科研经费投入与支持方式↵

(十八) 拓展财政科研经费投入渠道。↵

(十九) 开展顶尖领衔科学家支持方式试点。↵

(二十) 支持新型研发机构实行“预算+负面清单”管理模式。

## 六、改进科研绩效管理和监督检查↵

(二十一) 健全科研绩效管理机制。↵

(二十二) 强化科研项目经费监督检查。↵

## 七、组织实施↵

(二十三) 及时清理修改相关规定。↵

(二十四) 加大政策宣传培训力度。↵

(二十五) 强化政策落实督促指导。↵



## （二十二）强化科研项目经费监督检查。

- 加强审计监督、财会监督与日常监督的贯通协调，增强监督合力，严肃查处违纪违规问题。加强事中事后监管，创新监督检查方式，实行随机抽查、检查，推进监督检查数据汇交共享和结果互认。减少过程检查，充分利用大数据等信息技术手段，提高监督检查效率。强化项目承担单位法人责任，项目承担单位要动态监管经费使用并实时预警提醒，确保经费合理规范使用；对项目承担单位和科研人员在科研经费管理使用过程中出现的失信情况，纳入信用记录管理，对严重失信行为实行追责和惩戒。探索制定相关负面清单，明确科研项目经费使用和禁止性行为，有关部门要根据法律法规和负面清单进行检查、评审、验收、审计，对尽职尽责科研人员免于问责。
- （审计署、财政部、项目管理部门、单位主管部门负责落实）



# 思考题：

- 科技进步法对承担科研项目的单位和个人规定了哪些义务？

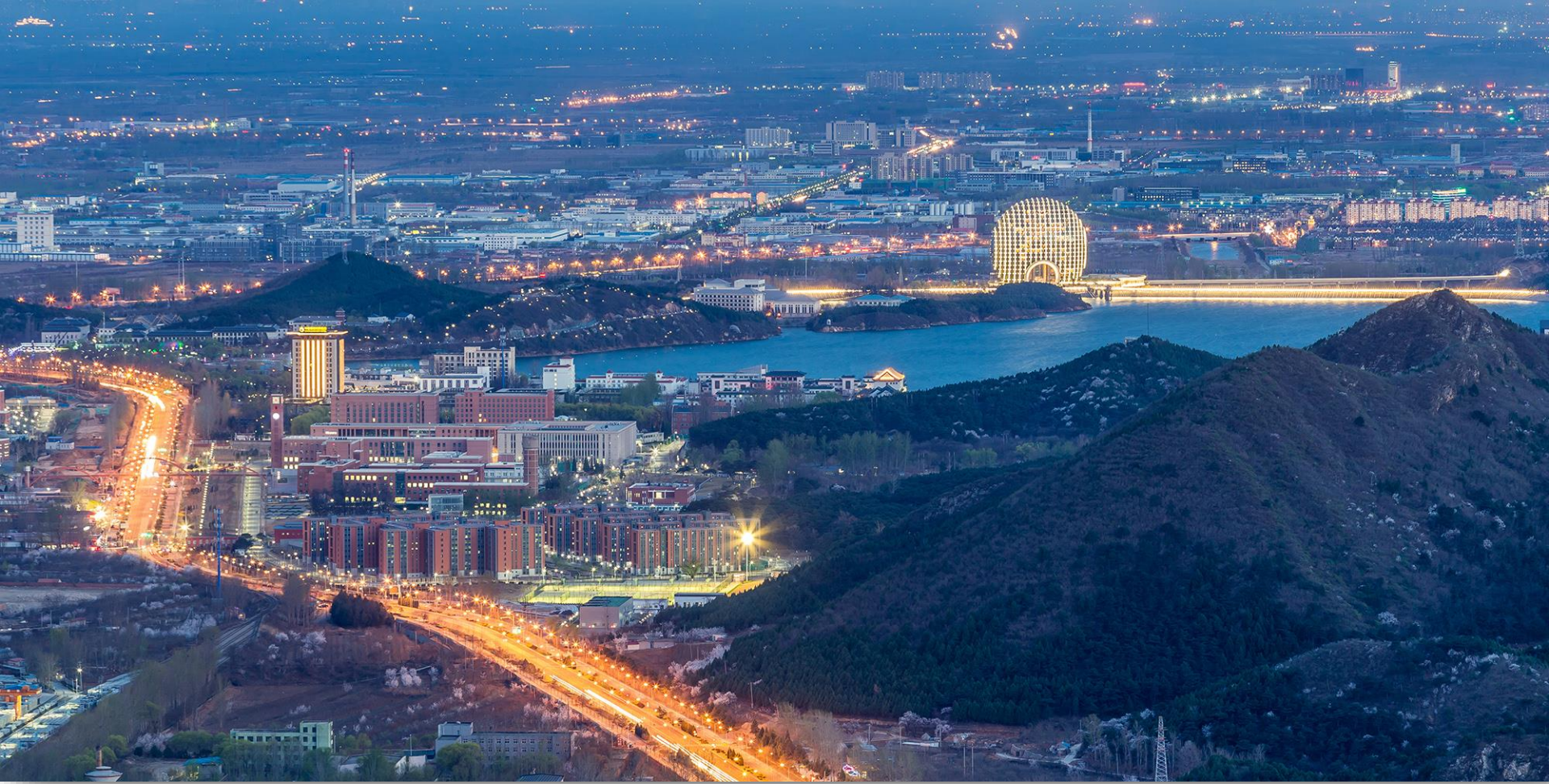




# 张钰灿 蔡榕报告： 套取和占用科研经费的法律责任

- (一) 以虚假合同套取科研经费；
- (二) 以虚假事项套取科研经费；
- (三) 以虚假发票套取科研经费；
- (四) 其他违规套取、使用科研经费问题。





# THANKS



中国科学院大学  
University of Chinese Academy of Sciences