

南 京 大 学

南字发〔2019〕157号

关于印发《南京大学科研项目经费预算、 预算调整和决算管理办法》的通知

各院系、各单位：

为贯彻落实党中央、国务院关于推进科技领域“放管服”改革的要求，根据《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）、《教育部党组关于抓好赋予科研管理更大自主权有关文件贯彻落实工作的通知》（教党函〔2019〕37号）、《国家自然科学基金委员会 财政部关于进一步完善科学基金项目 and 资金管理的通知》（国科金发财〔2019〕31号）、《财政部 科技部关于印发〈国家重点研发计划资金管理办法〉的通知》（财科教〔2016〕113号）、《中共江苏省委江苏省人民政府关于深化科技体制机制改革推动高质量发展若干政策》（苏发〔2018〕18号）和《全国哲学社会科学工作领导小组关于进一步完善国家社会科学基金项目管理的有关规定》（社科工作领字〔2019〕1号）等文件精神，按照充分激发科研人员创新活力，切实减轻科研人

员负担的原则，结合本校实际，特制定本办法。现印发给你们，请遵照执行。

特此通知。

附件：南京大学科研项目经费预算、预算调整和决算管理办法



附件

南京大学科研项目 经费预算、预算调整和决算管理办法

第一章 总则

第一条 为贯彻落实党中央、国务院关于推进科技领域“放管服”改革的要求，根据《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）、《教育部党组关于抓好赋予科研管理更大自主权有关文件贯彻落实工作的通知》（教党函〔2019〕37号）、《国家自然科学基金委员会 财政部关于进一步完善科学基金项目资金管理的通知》（国科金发财〔2019〕31号）、《财政部 科技部关于印发〈国家重点研发计划资金管理办法〉的通知》（财科教〔2016〕113号）、《中共江苏省委江苏省人民政府关于深化科技体制机制改革推动高质量发展若干政策》（苏发〔2018〕18号）和《全国哲学社会科学工作领导小组关于进一步完善国家社会科学基金项目管理的有关规定》（社科工作领字〔2019〕1号）等文件精神，按照充分激发科研人员创新活力，切实减轻科研人员负担的原则，结合本校实际，特制定本办法。

第二章 科研项目经费预算申请管理

第二条 项目负责人应当根据项目研究任务的特点和实际需要，按照政策相符性、目标相关性和经济合理性的原则，科学、合理、真实地编制项目经费预算，科研管理部门、财务部门和相关院系协助科研人员编制预算。对于国家

财政资金支持的重大科研项目，学校科研管理部门将组织相关专家对本校拟申报的项目预算进行评审，提出审核意见，再按照程序上报国家相关部委。对于拟承诺自筹经费的项目，应自行筹集并向科研管理部门提供证明材料，承诺自筹经费能够及时、足额落实到位。

第三章 科研项目经费预算调整管理

第三条 间接费用预算数按项目主管部门核定数，一般不予调整。

第四条 项目预算有以下情况确需调整的，应经院系、科研管理部门审核，上报项目主管部门或专业机构审批同意后方可调整：

（一）科研项目预算总额调整：项目实施过程中，由于研究内容或者研究计划做出重大调整等原因需要对预算总额进行调整的；

（二）项目合作单位相关预算分配调整：科研项目总预算不变，项目合作单位之间的预算分配调整以及因增减合作单位发生的预算分配调整。

第五条 直接费用预算总额不变的情况下，各科研项目类别按以下原则调整：

（一）国家科技计划项目经费（含国家自然科学基金项目）、江苏省科技计划项目等：

1. 设备费（设备购置费/设备试制费/设备改造与租赁费）的预算总额一般不予调增，其中的设备购置费一般不予调增。设备费预算总额调减、设备费内部预算结构调整、拟购置设备的明细发生变化，以及材料费、燃料动力费、测试费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、差旅/会议/国际合作交

流费的等科目的预算调整由项目负责人根据科研活动的实际需要提出申请，由所在院系专人审核，院系盖章确认，项目结题时统一报科研管理部门备案。

2. 劳务费、专家咨询费科目调增须报科研管理部门、财务部门等审批。

3. 涉及项目较大预算调整：专项经费总预算在 80 万元（含 80 万元）以上，调整金额超过核定预算科目 20%，且金额在 30 万元以上（含 30 万元）的；或专项经费总预算在 80 万元及以下的，调整金额超过核定预算科目 20%，且金额在 20 万元以上的（含 20 万元）；或重大设备调剂；或以往结题成绩不佳；或事关重要项目的预算调整，原则上应召开预算评审会进行审核，科研管理部门、财务部门等审批，院系内部公示时间不少于 5 个工作日，并拍照留档。

（二）国家社会科学基金等项目经费：经费科目中除劳务费、专家咨询费调增外所有科目的预算调整由项目负责人根据科研活动的实际需要提出申请，所在院系专人审核，院系盖章确认。劳务费、专家咨询费科目预算调增须报科研管理部门、财务部门等审批。项目结题时所有预算调整统一报科研管理部门备案。

涉及项目较大预算调整：专项经费总预算在 40 万元以上，调整金额超过核定预算科目 20%，且金额在 15 万元以上的（不含 15 万元）；或专项经费总预算在 40 万元及以下（不含 40 万元），调整金额超过核定预算科目 20%，且金额在 10 万元以上的（不含 10 万元）；或以往结题成绩不佳；或事关重要项目的预算调整，原则上应召开预算评审会进行审核，院系内部公示时间不少于 5 个工作日，并拍照留档。

（三）校内纵向预研科研项目：国家自然科学基金项目等结题转入校内预研科研项目经费的设备费、差旅/会议国际合作交流费科目取消预算比例控制，劳务费、专家咨询费预算调整另见《南京大学财政科研项目结余经费管理管理办法》（南字发〔2018〕94号）。国家重点研发计划和国家科技重大专项项目等有结题预算承诺的，参考结题承诺，结合科研实际需要办理预算调整。

（四）横向科研项目，横向科研项目预算的调整，按照合同规定或当事人书面约定进行。

第六条 各院系指定的预算调整审核人员须到科研管理部门备案，原则上应为各院系科研秘书。

第四章 科研经费财务决算管理

第七条 项目负责人应根据国家各部门对项目财务决算的管理要求，按时如实填报财务决算报表。

第八条 项目负责人须严格执行项目预算，不得随意变动支出，根据学校财务明细账填报决算表，保证账表相符。

第九条 转出外单位协作的课题，须提供转出单位财务盖章的财务决算表，项目负责人根据转出单位和本单位的财务决算表汇总填报国家相关部门财务决算表。

第十条 财务决算表须按国家相关部门要求经学校科研管理部门、财务部门等审核同意后报国家相关部门。

第十一条 项目负责人如有以下行为之一，不得申请财务验收：

- （一）编报虚假预算，套取国家财政资金；
- （二）截留挤占挪用专项经费；
- （三）违反规定转拨转移专项经费；

- (四) 提供虚假财务会计资料;
- (五) 未按规定执行和调整预算;
- (六) 虚假承诺, 自筹经费不到位;
- (七) 在科研经费中报销个人家庭消费;
- (八) 盈利、私自转让、非法占有学校用科研经费购置或形成的固定资产和无形资产;
- (九) 虚构项目支出, 使用虚假票据套取科研经费;
- (十) 其他违反国家财政纪律的行为。

第四章 附则

第十二条 本办法由学校科学技术处、社会科学处、财务处负责解释。

第十三条 本办法2019年7月3日经学校党政联席会议讨论通过, 自发布之日起施行, 原《南京大学科研项目经费预算、决算管理办法》(南字发〔2015〕194号)废止。

