



ITER计划专项项目结题验收

陈洪莲 黄素贞等

2013-1-17



项目结题验收流程

课题验收

项目验收

财务验收

注意事项



项目结题验收流程

ITER计划专项项目结题验收参照973计划管理办法执行。

主管部门：科技部基础研究司重大科学研究计划处 / 条财司



1. 项目完成后1-2个月内完成；
2. 课题结题总结报告、课题经费决算报告；
3. 课题验收评价表、课题验收专家意见表。



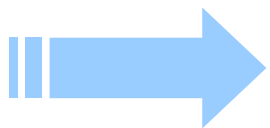
1. 课题验收后2-3个月内完成；
2. 项目结题验收材料、代表性研究成果介绍；
3. 项目验收评价表、项目验收专家意见表。



1. 是项目结题验收工作的重要组成部分；
2. 课题财务验收申请报告；
3. 财务审计报告、相关财务凭证等；
4. 财务验收意见。



项目结题验收流程



财务结帐手续
(应付未付、预计支出、净结余)

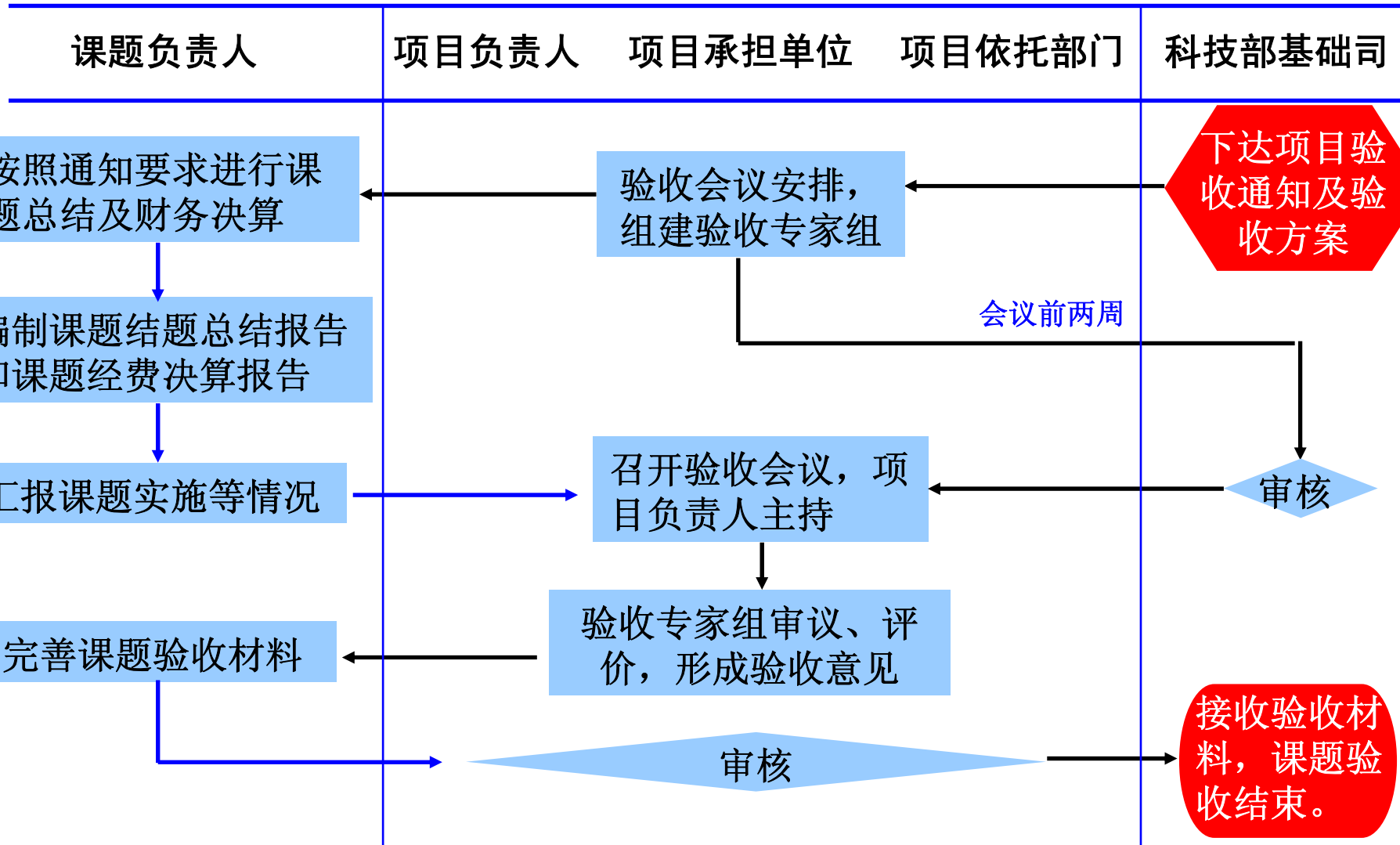
项目验收和课题验收结果纳入项目负责人和课题负责人信用管理档案。 (包括承担单位的信誉度)

◆需要提前或延期结题：项目首席与项目依托部门商议后，向科技部提交申请，延期一般不超过三个月。



课题验收

1、课题验收总体流程





课题验收

2、课题验收主要依据

课题计划任务书、课题计划任务书调整方案和课题结题验收总结报告。

3、课题验收材料准备

课题结题总结报告

1. 计划任务完成情况
2. 研究成果的科学价值和工程价值
3. 实施效果
4. 人才培养、合作交流、数据共享等方面的情况
5. 经费使用情况
6. 存在的主要问题
7. 课题负责人和承担单位意见（需课题负责人签字、承担单位盖章）



课题验收

课题结题总结报告需准备的附件材料

1. 国家磁约束核聚变能发展研究专项项目发表论文目录
2. 国际、国内科技发明授权专利目录及相关证书复印件
3. 重要学术会议大会特邀报告目录
4. 国际重要学术组织任职情况
5. 优秀中青年研究人才培养情况
6. 获得国家科学技术奖励项目目录
7. 国家磁约束核聚变能发展研究专项项目重大研究成果推荐表及同行专家推荐意见表
8. 项目所制定的内部管理条例



课题验收

4、课题验收会议

课题验收专家组

- 1.一般由10人组成
- 2.一般由项目负责人任组长
- 3.成员包括不承担研究任务的项目专家组成员、国家磁约束核聚变专家委员会成员、特邀同行专家以及项目依托部门管理专家等。

课题验收评议表

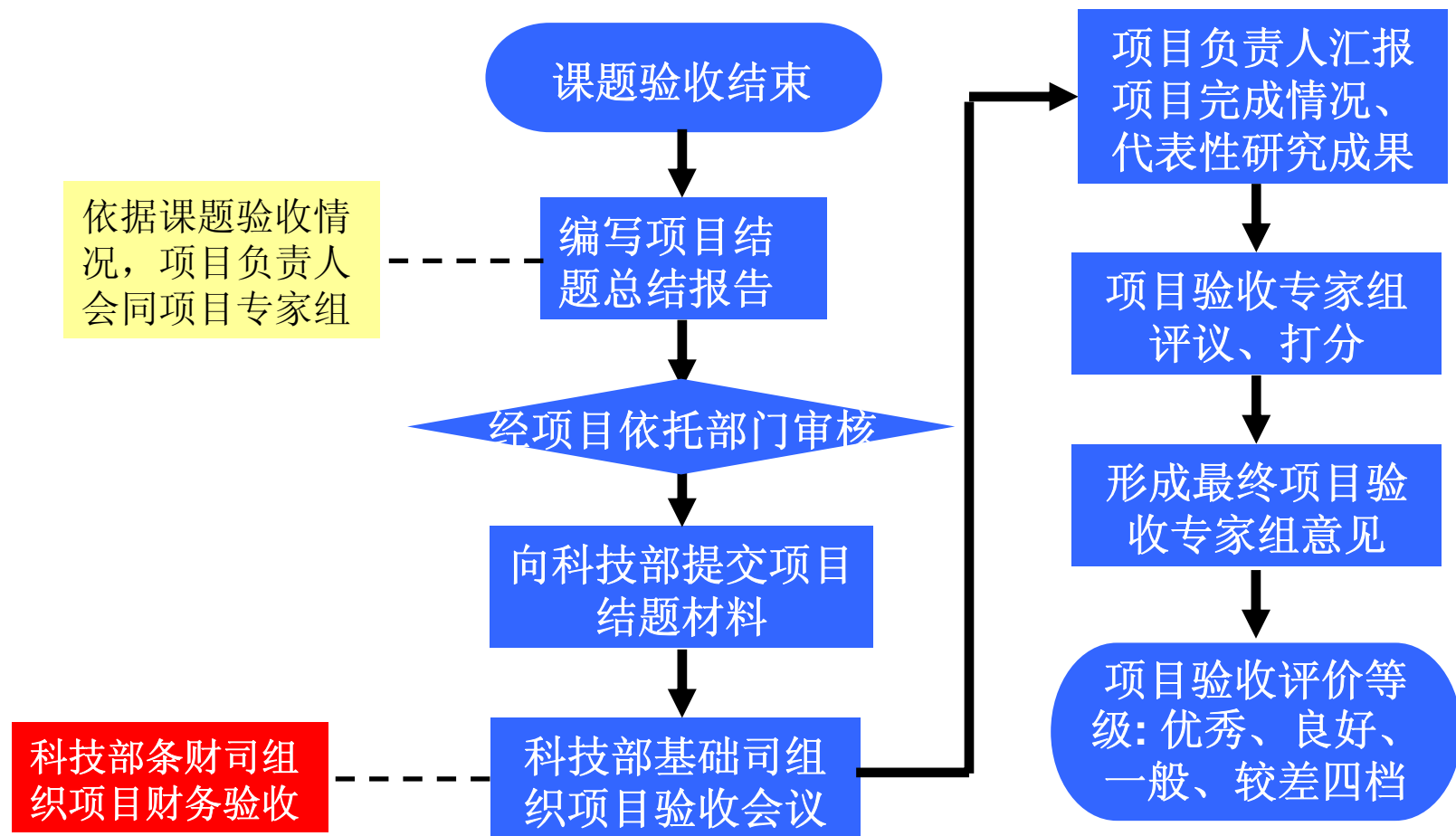
课题验收专家组意见表

一般课题验收同时，科技部条财司组织课题财务验收。



项目验收

1、项目验收流程





项目验收

2、项目验收主要依据

项目计划任务书、批复的项目调整方案或延期申请和项目结题验收材料。

3、项目结题验收材料

[结题验收材料编写提纲及要求](#)



项目验收

4、项目验收会

项目验收专家组

- ◆一般由15人左右组成；
- ◆由国家磁约束核聚变专家委员会召集人主持；
- ◆成员包括国家磁约束核聚变专家委员会成员、特邀同行专家等；
- ◆项目承担人员不得作为验收专家组成员。

评议内容

对项目研究计划完成情况，研究成果的创新性、系统性和针对性，实施效果，项目负责人作用，研究队伍创新能力，优秀人才培养情况以及项目组织管理等方面进行定性评议和打分（[项目验收评议表](#)），提出项目验收专家组意见（[项目验收专家组意见表](#)）。

必要时可有重点地进行现场调研和考察。



财务验收

包括课题财务验收和项目财务验收两个环节，由科技部科研条件与财务司统一组织开展（委托国家科技风险开发事业中心）。

一、财务验收申请

二、财务验收依据

三、财务验收程序

四、财务验收内容

五、结余经费认定与回收



财务验收

一、财务验收申请

针对课题财务验收环节

科技部下达课题财务验收工作安排



课题负责人、承担单位清理账目，准备财务验收申请材料

课题承担单位及课题负责人编制“国家磁约束核聚变能发展研究专项课题财务验收申请报告”

会计师事务所出具的审计报告
(1000万以下的需要；
1000万以上的不需要)

注意事项： 5万元以上的购置及试制设备需要填写具体的明细；
(十一五规定) 5万元以上的购置设备、劳务费、专家咨询费凭证作为附件材料；
可以超支的项，不能超过该项预算额的10% (5万元)。



财务验收

1000万元以
上的课题



项目依托部门审核同意后将课题财务验收申请上报科技部条财司，**申请课题财务验收**



由条财司委托具有科技经费审计资格的事务所对课题经费使用情况进行审计



科技部组织课题财务验收

1000万以下的课题
(含1000万元)



课题承担单位自行委托具有科技经费审计资格的事务所进行审计，完成审计报告



验收材料和审计报告一并提交条财司**申请课题财务验收**



财务验收

二、财务验收依据

基本准则：

- 计划专项经费管理办法
- 监督管理暂行办法
- 财教434号文件
- 财务验收工作规范等



财务验收

二、财务验收依据

验收材料：

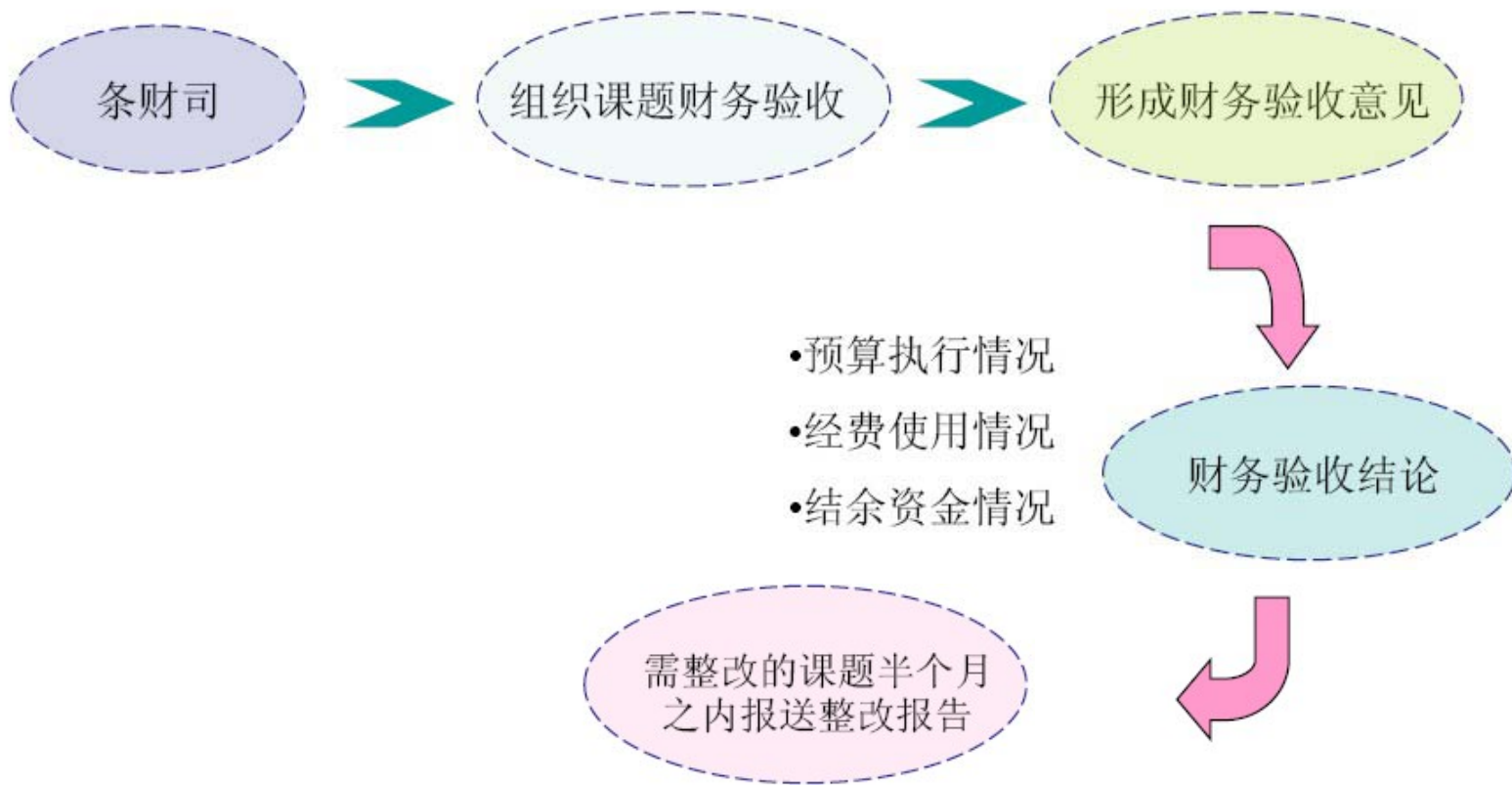
- 单位制定的相关规章制度及其他
- 课题预算书、任务书
- 课题财务验收申请报告
- 课题结题审计报告
- 预算调整申请及批复材料（如有）
- 中期财务检查意见（如有）
- 财务会计资料：外拨经费证明、设备明细汇总表、地方财政及其他资金到账证明、劳务费和专家咨询费发放证明、自筹经费银行进账单复印件并加盖单位财务专用章、财务审计日之后课题后续支出情况说明材料及凭证等



财务验收

三、财务验收程序

(一) 课题财务验收





财务验收

三、财务验收程序

(二) 项目财务验收

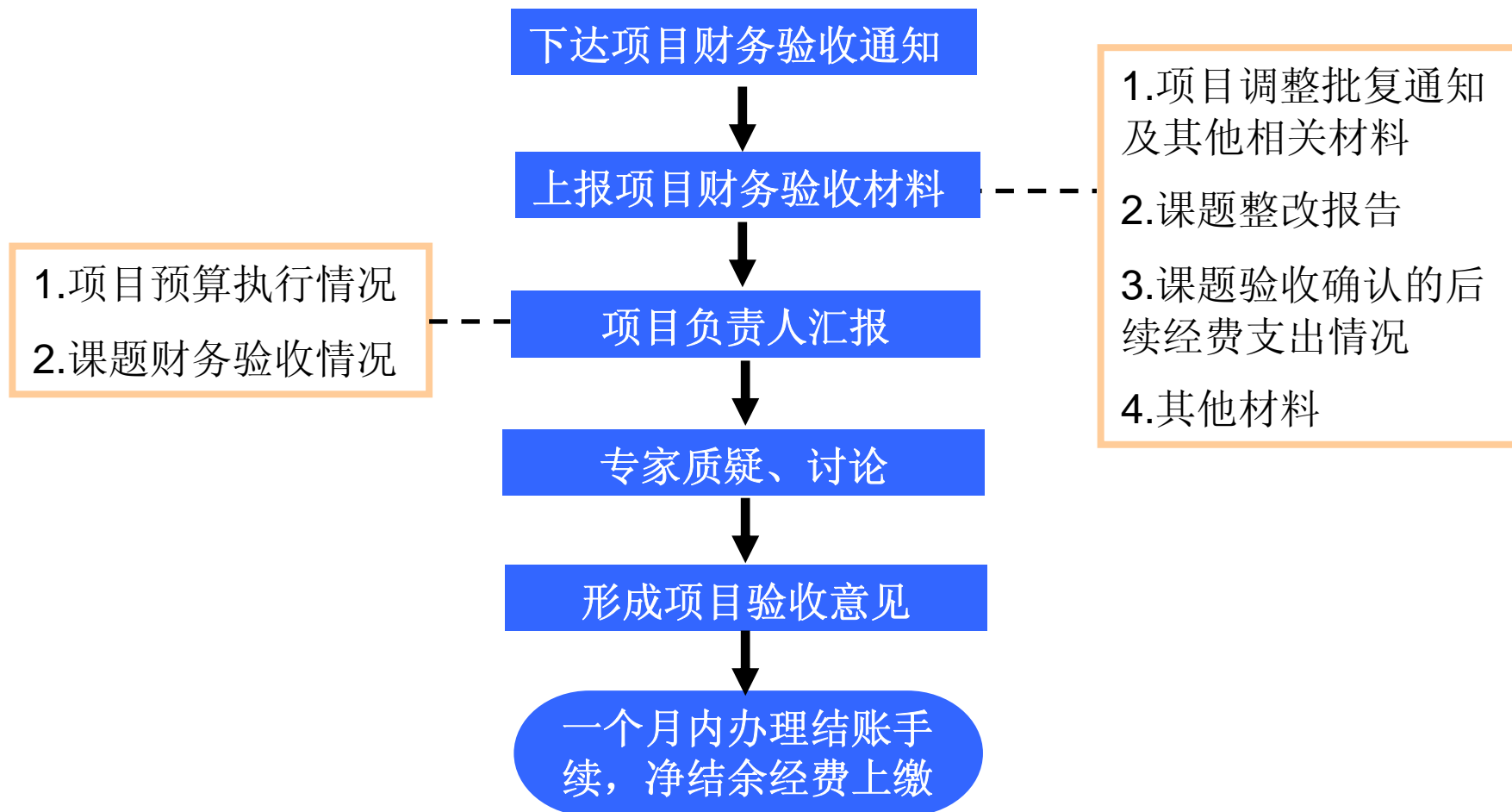
- 1、课题财务验收是项目财务验收的基础，项目（课题）财务验收是项目（课题）结题验收工作的重要组成部分。
- 2、项目财务验收由科技部条财司组织，应在项目所属课题都完成财务验收工作（如存在问题，需完成整改）后开展，原则上与项目验收同时进行。



财务验收

三、财务验收程序

(二) 项目财务验收





财务验收

四、财务验收内容

- 1、经费管理的规范性
- 2、专项经费拨付及使用情况
- 3、自筹经费到位及使用情况
- 4、预算执行情况
- 5、结余经费的金额及形成原因
- 6、固定资产管理等



财务验收

四、财务验收内容

存在下列行为之一的，不得通过财务验收：

1. 编报虚假预算，套取国家财政资金；
2. 未对专项经费进行单独核算；
3. 截留、挤占、挪用专项经费；
4. 违反规定转拨、转移专项经费；
5. 提供虚假财务会计资料；
6. 未按规定执行和调整预算；
7. 虚假承诺、自筹经费不到位；
8. 其他违反国家财经纪律的行为。





财务验收

五、结余经费认定与回收

➤结余经费是在结题财务审计的基础上，经项目（课题）财务验收认定并报科技部确认的净结余资金。

➤财务验收认定的应付未付和预计支出，不属于净结余经费，可以留单位继续按计划使用。

如已购买并使用的新设备或材料但尚未支付的货款或质保金，测试化验加工结果已被项目采用但尚未支付的费用，项目（课题）验收必需支出的相关费用、与项目任务相关的且已签定出版（发表）合同的专著、文章或专利申请等费用。



财务验收

五、结余经费认定与回收

➤项目（课题）验收工作结束后，科技部下达净结余资金回收通知，项目（课题）承担单位在规定时间内，按原渠道上缴科技部，由科技部按照财政部关于财政拨款结转和结余资金管理的有关规定执行。



财务验收阶段易出现的问题

- 突击花钱
- 频繁大比例调账
- 虚构业务，转移资金，或预付资金并取得发票冲账
- 帐表证不符，编制虚假决算
- 不能对预算调整和重大事项的变更作出合理的解释
- 未获批准延期不验收，后期支出比例过大
- 结余资金过大，后续安排依据不充分、结构不合理
- 干涉审计机构执业独立性和审计报告意见
- 验收资料不全
- 汇报财务验收的内容过于简单，重点不突出；
- 自主组织的课题验收不严格，流于形式，验收组专家的组成存在瑕疵，验收结论不公允；
- 课题验收后不整改要求整改和补充的材料；
- 项目验收时不能及时完整地提供后续支出证据。





财务验收阶段易出现的问题

- 自主处理结余资金
- 不按后续支出安排支出，或已发生的支出不合理
- 项目验收时仍有大量应付未付款不办理结算，但理由不充分
- 归档资料不全、不及时，无完整的项目档案





注意事项

“十一五”到“十二五”过渡的特殊时期！！

从2011年度ITER专项开始，按照“十二五”规定进行验收

◆ 课题承担单位的权利：

- 1、总预算不变的情况下，材料费、测试化验加工费、燃料动力费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、其他支出如需调增，由项目（课题）负责人提出申请，承担单位审批即可。科技部或相关主管部门在中期财务验收时予以确认。
- 2、设备费、差旅费、会议费、国际合作交流费、劳务费、专家咨询费必须严格执行，不能超支。如需调减，程序同上。



注意事项

- ◆ 有合作单位的，注意前期双方协商及预算编制；
- ◆ 购置设备与试制设备的区分；
- ◆ 会议费支出按照规定标准，400元/人天，要有参会人员名单、预算单、会议通知等信息；
- ◆ 劳务费、专家咨询费发放凭证包含人员姓名、工作单位、职称、身份证号、工作内容、工作时间、领取人签字等信息。
- ◆ 专家咨询费不能发放给本课题组成员。
- ◆ 加强了经费执行的监督机制，实行年度决算报告制度，作为后续拨款、中期财务检查、结题财务验收的重要依据。



请批评指正!