山东理工大学人文社会科学横向科研项目

真实性、可行性、合规性审核要点

高校教师利用专业知识，以人才培养、科技支撑、文化引领等形式服务国家战略需要与区域经济社会发展，既涉及学校自身的内涵建设，也关系到国家社会的发展大局。因此，学校鼓励教师积极争取横向科研项目。同时，各级党委政府对高校巡视、审计过程中发现，部分高校教师在横向科研项目立项和经费使用中存在诸多不合规甚至不合法的问题。为保护我校教师合理合规合法从事横向科研项目立项和研究工作，根据巡视、审计工作中对横向科研项目真实性、可行性、合规性的审核观测点，制定下列审核要点。

一、项目立项审核要点

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 审核要点 | 是否存在相关情况？不存在由项目管理人员与项目负责人沟通后填写“否”，存在相关现象的由项目负责人做出解释说明，附在本要点之后。 | |
| 1 | 委托单位经营范围与委托研究内容相关度不高 | |  |
| 2 | 委托单位注册资本与委托合同金额匹配度不高 | |  |
| 3 | 委托方属于本人举办、实际控制或参股的企业 | |  |
| 4 | 以现金或个人银行账户转账的方式向学校交项目经费 | |  |

二、项目结项关注要点

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 关注要点 |
| 1 | 除提取的管理费和税金外，支出的绝大部分为单一材料或成套设备； |
| 2 | 除提取的管理费和税金外，支出的绝大部分以每人每次800元劳务费的形式发给学生或其他人员； |
| 3 | 领取劳务费的学生人数较多，而课题研究所要求的技术含量较高； |
| 4 | 劳务费发放给学生后返还负责人、课题组成员或委托单位相关人员； |
| 5 | 向委托单位相关人员大额或大比例发放劳务费、专家咨询费； |
| 6 | 委托单位开具发票报销； |
| 7 | 委托单位相关人员从第三方开具发票报销； |
| 8 | 劳务费发放对象身份信息不实； |
| 9 | 科研人员之间不合理互发放劳务费或专家咨询费； |
| 10 | 自然人代开发票报销大额测试、加工、调研费用； |
| 11 | 大量办公耗材超出常规； |
| 12 | 大量出差天数超出常规； |
| 13 | 大量出差有车票无住宿费； |
| 14 | 大量自驾车出差人数较多并且无住宿费； |
| 15 | 传统节假日携家人出差或到旅游景区出差。 |

存在上述现象的项目，由项目负责人对其合理性做出说明。

《审核要点》一式两份，一份由社科处存档，一份由项目负责人保存。

项目名称及编号：

委托单位：

项目负责人：（签字）

社会科学处

20 年 月 日