

科研经费案例分析

2013年5月31日

主要内容

1

背景

2

案例

3

建议



1

背景

一、背景

近几年，国家财政对科研的投入不断加大，同时对科研经费规范支出、使用效率的要求也在不断加强，但是，科研经费的违纪违法问题仍呈上升趋势。

按照院党组的要求，结合审计署对我院审计中发现的科研经费使用中存在的问题、社会相关案例，以及我们检查组看到的情况，组织本次宣讲。以加强对广大干部职工反腐倡廉宣传，提高廉洁自律意识，为保障我院科技创新工程的顺利实施创造条件。



2

案 例

1、虚假合同

案例一：中科院自动化研究所生物特征认证与测评中心原主任助理何杰利用虚假合同贪污案

- 2005-2006年，伪造身份“刘长利”注册成立北京蓝盾信安科技发展有限公司
- 将研究所合同中载有签名、盖章的最后一页保留，再将前页的内容更改，
- 以研究所的名义，与蓝盾公司签订两份虚假合作协议，

1、虚假合同

- 在该研究所报销领走**31万和40万**两张支票，入账到蓝盾公司，分**17次**将这两笔款提取现金据为己有。
- 还多次截留客户单位支付的测试认证费合计**7.2**万元。
- 共计贪污**78.2**万元
- 2008年9月，何杰因犯贪污罪依法被判处有期徒刑**12**年

1、虚假合同

案例二：江苏省农业科学院原子能农业利用研究所高级工程师、副教授杜国平利用虚假合同贪污案

- “农业科技成果转化资金” 50万元
- 初中文化妻子进入课题组，做助手
- 根据实际应用的需要，杜国平准备给参数仪配置一套计算机软件，以提高仪器的工作效率。

1、虚假合同

- 其妻花**6000元**请私人编写一套应用软件
- 随后与社会某科技公司签订虚假软件开发合同
- 套取科研经费**15万元**
- 以贪污罪判处杜国平有期徒刑**10年**，其妻有期徒刑**5年**

二、案例

1、虚假合同

案例三：某科研机构古千秋课题组利用虚假子课题协议私分国有资产案

- 2006-2008年，古千秋等人为了使结余的经费不被收回
- 先后十余次采取与相关协作单位签订虚假“子课题协议”方式，将科研经费拨付给子课题承担单位，再变现后返还80余万元。
- 2010年5月，海淀法院以私分国有资产罪判处古千秋等4人1—3年有期徒刑。

2、冒领劳务费

案例四：北京市某高校老师肖某冒领劳务费贪污案

- 2007-2008年, 项目经费15万元
- 28名学生姓名和身份证号
- 在2008年5—12月份期间, 分7次领取劳务费共计8.24万元
- 举报, 被海淀区检察院以涉嫌贪污罪立案调查。

3、冒领差旅费

案例五：中科院段振豪虚报冒领差旅费贪污案

- 段振豪，曾任中国科学院地球深部重点实验室主任，曾入围中科院院士有效候选人。
- 2011年7月，段振豪与其助手车春兰虚报冒领差旅费、劳务费、交通费等共计**124万元**，
- 2013年元旦前，以贪污罪判处段振豪有期徒刑**13年**、车春兰有期徒刑**10年**。

4、我院违规违纪案例

(1) 专项经费未单独核算

- 基本支出
- 其他项目支出
- 自筹经费

4、我院违规违纪案例

(2) 专项经费超范围支出

- 在职人员工资、津补贴、通讯费等
- 支付长期聘用人员工资及养老、医疗保险，职工地区生活补贴等
- 研究生培养费，房租费，学位论文答辩会专家咨询费（劳务费）、导师书报费，
 - 课题组外人员出国
 - 计提管理费，发放绩效工资
 - 招待、福利劳保、旅游、娱乐、纪念品等与项目不相关的支出

4、我院违规违纪案例

(3) 专项经费超标准支出

- 专家咨询费
- 会议费
- 差旅费
- 出国费等

4、我院违规违纪案例

(4) 专项经费报销手续不完整

- 票据不合理，如测试加工、试验示范等开具资金往来票或收据，无发票。
- 交通票据不规范，如同车、连号等
- 测试化验加工、大额材料费无合同或明细
- 会议费报销要件不齐全
- 分摊费用无使用、测算标准等

4、我院违规违纪案例

(5) 编制虚假预算、利用虚假业务、外拨经费等方式套取课题经费，提现或设置“小金库”

案例1

- 某研究所下属企业在其承担的某产业化课题中，以签订虚假测试化验合同的方式向其母公司转款15.4万元。
- 经核实，母公司不具有对外检验等相关资质，该公司所属实验室无上述测试化验的相关记录，并向审计组提供虚假测试化验结果。上述款项已入母公司营业收入。
- 相关人员已被处理。

4、我院违规违纪案例

案例2

- 2008-2010年，某研究所与该所下属的北京某公司以签订物业管理委托合同的形式，
- 虚列“现代农业产业技术体系建设”等11个项目支出，套取财政专项资金88.34万元，某公司又以归还代垫工资的形式将套取的资金返还某所，截至审计时，已返还63.87万元。
- 经延伸审计北京某有限公司，该公司不能提供完成上述委托测试工作的所有相关记录。

4、我院违规违纪案例

案例3

- 某所承担“农业行业标准制定和修订”项目课题组于2011年12月支付某标准起草会议费1.9万元。
- 经查，该笔经费支付时并未发生相关会议支出，课题组制作虚假会议说明和参会人员签到表，经科技处和所领导签字同意、财务审核后领用支票付款，
- 实际上课题组将该款项**预存**在某商务酒店，形成账外资金。至2012年4月，该笔经费已发生支出4,920元，全部为餐费支出，余款14,080元存在充值卡上，保存在相关课题组成员处。

4、我院违规违纪案例

(6) 未经允许私自进行科研合作

- 某所，两名科研人员，私自以个人名义同绿色和平组织（非政府机构NGO）机构签订科研合同，未向所在单位汇报，
- 将收到的科研经费存入个人银行账户，
- 并出具敏感内容的调研报告，成为一些媒体炒作的依据，对国家的农村政策造成不良影响。

4、我院违规违纪案例

- 对相关责任人处以全所通报批评处罚，责令作出深刻检讨，将当年测评结果定为不称职，按规定待岗一年，并取消待岗间的岗位津贴与绩效工资。

4、我院违规违纪案例

(7) 未报批自行增减或更改协作单位
增加单位、三级拨款、单位预算调整

(8) 自行调整课题经费预算支出范围和额度，未
按规定程序办理

支出科目：劳务费、专家咨询费、管理费、
重大项目设备费等

5、原因分析

上述这些问题的产生，既有制度设计的原因，也有主观故意的原因，主要体现在以下三个方面：

1、制度问题

随着事业单位体制改革的不断深入，相关制度措施滞后，单位运转经费与项目经费增长不匹配。

2、观念误区

现行“**课题组长负责制**”，有的人认为“**钱只要不放进私人腰包就没关系**”，存在打擦边球心态。这种擦边球心态，如果没有制度约束，就会发展为潜规则，显规则

3、监督失位

经费划拨部门不能及时了解经费使用信息，了解信息的部门没有足够权力监管等



3

建 议

1、加强教育，培养三种意识

我国处于体制转轨、结构调整和社会变革的历史时期，思想观念深刻变化，要加强对科研人员的理想道德观念教育，筑牢拒腐防变的思想道德防线。

- 法纪意识
- 监管意识
- 风险意识

2、完善制度，强化内控

(1) 本单位制度建设

根据国家出台的新办法，修订完善本单位的科研经费管理和财务管理相关办法。严格执行规章制度，有力惩治违纪违法违规行为。

(2) 提高对日常经费管理的认识

- ▶ 是课题经费管理的基础
- ▶ 单位领导、课题、财务和管理等人员共同重视
- ▶ 内容琐碎，要求细致、严谨
- ▶ 有条件的指定专人管理

3、关口前移，加强监督

(1) 事前控制，关口前移

- 多向主管部门请示、沟通，及时反映管理、实施中的问题。
- 加强课题与财务部门的沟通，实施前咨询支出内容、如何开票，签订合同、协议，政采等。

三、建议

(2) 事中调整，及时纠正

- 日常凭证审核时发现问题要更正
换发票、补合同等
- 专项资金未按预算执行要更正
补拨经费、退回、调账等
- 定期与财务部门对账，开展自查、内部审计等，及时发现问题，及时进行整改，发挥财务部门对经费的监管作用。

年末、审验收计前

A graphic on the left side of the slide features a blue wireframe globe with a green 3D arrow pointing upwards and to the right, symbolizing global progress and development.

**警钟长鸣！
持续发展！**

谢谢！

A large, decorative arc in the bottom right corner, transitioning from light green to a darker green, with a grey shadow effect.