

河工大政财〔2022〕19号

各单位：

《河南工业大学专项资金管理办法》已经学校研究通过，现予印发，请认真贯彻执行。

附件：河南工业大学专项资金管理办法

2022年9月30日

附件

第一章 总 则

第一条 为了规范专项资金管理，提高资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《河南省省级财政专项资金管理办法》（豫政〔2014〕16号）等相关规定，结合学校工作实际，制定本办法。

第二条 本办法所称专项资金是指为完成特定工作任务或实现特定事业发展目标，具有专项用途的各类资金。

第三条 专项资金包括学校通过竞争方式获取的中央、省级财政及教育主管部门或其他资金来源安排的专项资金（竞争性专项资金）和学校预算安排的专项资金（校级专项资金）。

第四条 专项资金管理遵循统筹规划、依规设立、规范管理、专款专用、权责明晰、注重绩效的原则。

第二章 校级专项资金的设立、调整和撤销

第五条 校级专项资金应依据法律、法规、规章、国家和河南省有关规定或学校事业发展实际需要设立，体现统筹安排、分口切块管理，不得增设与现有专项资金使用方向、用途相同或相近的专项资金。

第六条 学校建立健全职能职责引领专项资金设置的机制，

设立专项资金，由各职能部门根据职能职责向财务处提出申请，财务处审核提出意见后报学校批准。

第七条 申请设立专项资金，应提供设立背景、政策依据、绩效目标、可行性研究报告，明确执行期限和资金规模建议。财务处会组织对专项资金设立的必要性、可行性、绩效目标和资金规模进行论证。

第八条 专项资金执行期限原则上不超过 5 年，期满撤销。确需延长的，由负责资金管理的职能部门向财务处提出申请，财务处审核提出意见后报学校批准。

第九条 专项资金经批准设立后，负责资金管理的职能部门应会同财务处制定具体的资金管理办法，包括资金使用范围、绩效目标、管理职责、执行期限、分配办法和项目申报程序、评审程序、资金拨付、监督检查、责任追究等内容。

第十条 专项资金在执行期内有下列情形之一的，由财务处商负责资金管理的职能部门报请学校调整或撤销。

（一）根据学校事业发展的目标任务和工作重点，需对专项资金的使用方向、用途和使用范围进行调整的；

（二）执行期间需增加资金规模且数额较大的；

（三）对使用方向和用途相同或相近的专项资金，需要归并整合、统筹安排的；

（四）专项任务已完成或中止，以及管理使用中出现严重违法违规问题，需要撤销的；

(五) 根据绩效考评结果, 需调整或撤销的;

(六) 其他需要调整或撤销的情形。

第十一条 专项资金实行目录管理。财务处在编制年度预算前, 编制下一年度专项资金目录, 报学校批准。预算执行中原则上不新设专项资金。

第三章 专项资金的管理职责

第十二条 来源于校外的竞争性专项资金, 由学校根据专项资金支持方向和学校职能部门的职责分工情况, 指定资金管理部门; 学校预算安排的专项资金, 申请设立专项资金的职能部门是资金管理部门。

第十三条 负责专项资金管理的职能部门具体管理其职责范围内的专项资金, 包括项目库建设、项目预算编制及申报、项目执行过程的监督。

第十四条 财务处负责专项资金筹集、核算和监管。

第十五条 项目实施单位是项目申报、管理和执行的第一责任人。

第四章 预算编制和执行

第十六条 学校建立健全同一领域不同渠道资金的统筹机制, 编制年度预算及中期收支规划时, 将专项资金一并纳入预算及规划编制范围, 同步谋划建设项目, 依据轻重缓急统筹安排支出, 提高预算编制的科学性、前瞻性和有效性。

第十七条 来源于校外的竞争性专项资金的申请和下达

（一）负责专项资金管理的职能部门根据专项资金的支持方向和管理要求，组织项目申报和校内评审，并对校内评审通过的项目进行排序，纳入学校项目库管理。

（二）负责专项资金管理的职能部门按照专项资金管理机构下达的控制额度，从项目库中遴选建设项目，编制专项资金建设项目建议方案，按规定程序报经学校批准后，向资金管理机构申报项目。

（三）专项资金管理机构按规定对学校申报的项目进行评审、批复预算并下达专项资金。

（四）学校对纳入项目库的项目进行统筹管理，通过专项资金管理机构评审、列入专项资金预算的，学校按照资金管理机构批复的项目下达预算；未列入专项资金预算的，学校根据财力状况统筹安排。

第十八条 校级专项资金预算编制

（一）负责专项资金管理的职能部门根据年度工作重点，在清理整合现有专项资金的基础上，提出专项资金预算安排建议。财务处根据学校发展规划及年度重点任务、绩效考评结果和财力可能，提出专项资金预算审核意见和统筹使用计划，报学校批准。

（二）年初预算安排的专项资金，除国家政策调整、年初预算留有缺口或发生突发事件外，执行中不调增资金规模。

（三）专项资金应严格按具体管理办法分配使用，坚持“先定办法、再分资金”，实行公示制度，做到公开、公正、透明。

（四）负责专项资金管理的职能部门根据具体管理办法，组织项目申报和评审，提出分配方案，按规定程序报批，财务处负责监督具体管理办法执行情况和下达资金。

（五）负责专项资金管理的职能部门不得从专项资金中安排工作经费，专项资金项目管理所需经费纳入单位预算。

（六）专项资金的分配方式，应根据资金使用效益和实际需要，由负责专项资金管理的职能部门商财务处确定。

专项资金一般实行项目法分配，采用竞争性办法遴选具体建设项目；对普惠性专项资金，实行因素法分配。

（七）专项资金实行项目法分配的，应在分配前公开发布申报指南，通过评审建立项目库。

（八）项目评审要充分发挥相关职能部门和专家的作用。财务处和负责专项资金管理的职能部门要建立评审专家库，并加强评审专家管理。确定项目应充分考虑专家评审意见，并注重运用绩效评价、监督检查结果。

（九）专项资金采用因素法分配的，应选取直接相关、数值客观的因素，合理确定权重，设计科学规范的分配公式。

（十）负责专项资金管理的职能部门应规范专项资金分配流程，建立健全分工协作和制衡机制。

第十九条 负责专项资金管理的职能部门和专项资金使用单位应切实加强预算执行管理，按规定用途和标准开支款项，不得滞留、截留、挪用；预算执行中如确需调整用途，应按程序报批。

第二十条 财务处会同负责专项资金管理的职能部门，对专项资金预算执行情况进行评估，对当年难以支出的，提出调整方案；专项资金结转资金按学校预算管理办法相关规定执行。

第五章 绩效管理及监督检查

第二十一条 负责专项资金管理的职能部门应加强专项资金项目的绩效管理，建立全过程预算绩效管理机制。财务处负责对专项资金绩效评价结果进行再评价，并直接对重点专项资金进行绩效评价。

第二十二条 负责专项资金管理的职能部门要科学确定专项资金绩效目标和考评指标，财务处组织审核后批复绩效目标。预算执行中要加强绩效监控，项目实施效果与原定绩效目标发生偏离的应及时纠正，情况严重的暂缓或停止项目执行。

第二十三条 年度结束后，负责专项资金管理的职能部门应编制绩效报告报财务处备案，内容包括专项资金使用情况、绩效目标完成情况、绩效成果等。专项资金执行期限届满，负责专项资金管理的职能部门应会同财务处按要求进行绩效评价，对项目实施内容、项目功能、资金管理效率、取得的效益等进行全面、综合考评。

第二十四条 有关部门应及时将绩效评价结果反馈给被评价单位，督促整改发现的问题；加强绩效评价结果运用，将绩效评价结果作为以后年度预算安排的参考因素；推进绩效评价结果信息公开，逐步建立绩效问责机制。

第二十五条 财务处应建立健全专项资金监督检查机制，对违法违规情况，要及时采取通报、调减预算、暂停拨付、收回资金等措施予以纠正；专项检查和日常监管结果作为编制专项资金预算的重要因素。

第二十六条 学校审计部门和监察部门依法依规对专项资金管理部门和使用单位实施审计检查和行政监督。财务、审计部门和监察部门应加强沟通与协作，建立信息共享和协作配合机制，保障专项资金安全运行。

第六章 附 则

第二十七条 本办法由财务处负责解释。

第二十八条 本办法自印发之日起执行。2009年印发的《河南工业大学专项经费管理办法》（校财〔2009〕2号）同时废止。