

Támogatási Szerződések Teljesítési Szabályzata

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapból kutatás-fejlesztési támogatásban részesített kedvezményezettekkel kötendő támogatási szerződésekhez

A Támogatási Szerződések Teljesítési Szabályzata (a továbbiakban: Teljesítési Szabályzat) a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: Támogató) vagy jogelődje által meghirdetett kutatás-fejlesztési pályázatokra benyújtott, 2015. január 1-jétől kezdődően a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapból támogatásban részesített pályázatokban rögzített projektek (a továbbiakban: projekt) megvalósításának részletes szabályait, az 1.1. pontban meghatározott szerződő felek jogait és kötelezettségeit szabályozza. A Teljesítési Szabályzatot a projekt végrehajtására az 1.1. pontban meghatározott szerződő felek által kötött támogatási szerződéssel (a továbbiakban: szerződés) együtt kell alkalmazni és értelmezni, annak mellékleteként részét képezi.

Jogszabályi háttér

A támogatott kutatások esetében az alábbi jogszabályok szerint kell eljárni:

- a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény - (KFI tv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – (Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény – (Sztv.),
- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény – (Ptk.),
- a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény,
- az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény – (Info tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.). Korm. rendelet – (Ávr.),
- a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap működtetésének és felhasználásának szabályairól szóló 380/2014. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- engedélyköteles kutatási tevékenységekre vonatkozó jogszabályok.

A felsorolás nem teljes körű, tájékoztató jellegű és a jelenleg hatályos állapotot tükrözi, értelemszerűen a kutatás-támogatásokat érintő egyéb adó- és pénzügyi valamint minden más – akár újonnan hatályba lépő – vonatkozó jogszabály előírásait is be kell tartani.

1. A szerződő felek

1.1. A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal – a továbbiakban: *Támogató*;

a pályázatot elnyert kutatók - a továbbiakban: *kutató*;

a pályázatot elnyert kutatók képviselője – a továbbiakban: *vezető kutató*; és

a kutatás feltételeit biztosító intézmény, gazdasági társaság, szervezet – a továbbiakban: *intézmény*.

(A szerződő felek adatait a *szerződés* tartalmazza.)

A vezető kutató és az intézmény együttesen: *kedvezményezettek*.

1.2. A támogatási *szerződést* a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnöke, a kutatók nevében a *vezető kutató*, valamint a kutatás feltételeit biztosító *intézmény* képviselőjére jogosult vezetője (így különösen rektor/főigazgató/igazgató/elnök) írja alá, a Támogató részéről pénzügyi ellenjegyzés szükséges. A *költségtervet* az intézmény gazdasági vezetője és a vezető kutató írják alá. Amennyiben a *vezető kutató* egyben az intézmény vezetője is, akkor az intézmény képviselőjében a vezetője helyett a kijelölt helyettesnek kell aláírnia a szerződést.

2. A támogatási szerződés tárgya

2.1. A támogatási szerződés alapja a Támogató által közzétett pályázati kiírás, a támogatási döntés, a döntéséről szóló értesítés, a vezető kutató által benyújtott pályázat, valamint a döntés alapján felajánlott szerződéstervezet. A szerződés munkaterve évenkénti (kutatási szakaszonkénti) bontásban tartalmazza a kutatás tárgyát és a kutatók által vállalt kutatási feladatokat.

2.2. A szerződés elválaszthatatlan részét alkotják a szerződés következő mellékletei: a benyújtott pályázat (2. sz. melléklet), a projekt munkaterve (Támogató elektronikus pályázatkezelő rendszerében a pályázat részeként rögzítve), a projekt (szerződés) költségterve (3. sz. melléklet) és annak indokolása, valamint a támogatási szerződések teljesítési szabályzata (jelen szabályzat), az előirt nyilatkozatok (5. sz. melléklet), és engedélyköteles kutatások esetén a jogszabályok által előirt hatósági engedélyek (pl. etikai).

2.3. A Kedvezményezettek tudomásul veszik, hogy a jelen Teljesítési Szabályzat tartalmazza a Támogató által megítélt támogatás felhasználásának – a jogszabályi előírásokon túli – részletes eljárási szabályait.

3. A támogatási szerződés hatálya

A támogatási szerződés rögzíti a projekt megkezdésének és befejezésének időpontját. A szerződés tartalmának változtatása csak szerződésmódosítással lehetséges. A szerződés teljesítésének elfogadási dátuma az, amely napon a Támogató a támogatott projekt lezárásáról írásos nyilatkozat formájában értesíti a kedvezményezetteket.

4. A felek jogai és kötelezettségei

4.1. A Támogató jogai és kötelezettségei

4.1.1. A Támogató a szerződés 2. pontjában meghatározott projekt megvalósításához a szerződésben rögzített, vissza nem térítendő támogatási összeget biztosítja. A projekt részletes leírását a szerződés munkaterve (Támogató elektronikus pályázatkezelő rendszerében rögzítve), a támogatási összeg évek (kutatási szakaszok) és jogcímek szerinti részletezését a szerződés költségterve (3. sz. melléklet) tartalmazza.

A kutatási feltételek megváltozása esetén, indokolt esetben, a vezető kutató a költségterv adott évi (adott kutatási szakasz) előirányzatának módosítását írásban kérelmezheti. A Támogató jogosult jogszabályi, vagy egyéb, a Támogató számára fel nem róható okból bekövetkezett változásra való tekintettel a költségterv előirányzatainak csökkentésére, azaz a támogatási szerződés egyoldalú módosítására. A szerződő felek által kezdeményezett módosítást a felek a szerződéshez csatolandó módosított költségterven, azok teljes részletességű kitöltése mellett rögzítik, ami szerződésmódosításnak minősül.

4.1.2. A támogatás a költségtervben meghatározott részletekben, időarányosan folyósítható. A tárgyévre (adott kutatási szakaszra) meghatározott előleg folyósítását a Támogató a támogatási szerződés hatályba lépését követő 30 napon belül utalja át az intézmény a támogatási szerződésben megjelölt fizetési számlájára, amennyiben a folyósítás feltételei fennállnak. Az esedékes támogatási összeg finanszírozásának feltétele az előző támogatási összeggel való pénzügyi elszámolás és a szakmai beszámoló az Elektronikus Pályázati Rendszerben (továbbiakban EPR) való rögzítése, továbbá azok Támogató általi elfogadása. Az államháztartáson (ÁHT) kívüli intézményekhez a kutatási támogatás utolsó 25%-os részlete a zárójelentés szakmai és pénzügyi elfogadását követően, utólagosan kerül folyósításra.

4.1.3. Az elvégzett kutatómunkáról és annak eredményeiről szóló szakmai és pénzügyi rész-, valamint összefoglaló zárójelentés benyújtásának határidejéről, értékeléséről és elfogadásáról a vezető kutató, az

intézmény pénzügyi vezetője és pénzügyi referense EPR-en keresztül kap értesítést. A beszámoló elkészítésének határideje nem lehetett rövidebb az értesítéstől számított 30 napnál. A Támogató jogosult a rendszeres jelentéseken kívül soron kívüli jelentés kérésére.

Amennyiben a szakmai rész- vagy zárójelentést a vezető kutató, vagy a pénzügyi rész- vagy zárójelentést az intézmény határidejére nem nyújtja be, és a kedvezményezett a benyújtási határidő módosítását nem kezdeményezte, a Támogató a határidő lejártát követő 30 (harminc) napon belül írásban felszólítja a beszámolási és elszámolási kötelezettségnek a felszólítás kézhezvételétől számított 15 (tizenöt) napon belül történő hiánytalan teljesítésére. A Támogató a benyújtott szakmai és pénzügyi jelentésről a beérkezéstől számított 60 napon belül dönt, amely határidőbe nem számít bele az esetleges hiánypótlás időtartama. A határidőket a dokumentumok Támogatóhoz történő beérkezésétől kell számítani.

Amennyiben a kedvezményezett által benyújtott szakmai és pénzügyi rész- vagy zárójelentés hiányos, a Támogató a beszámoló kézhezvételétől számított 60 (hatvan) napon belül felszólítja a hiánypótlás 15 (tizenöt) napon belül történő benyújtására. Az így benyújtott hiánypótlással kiegészített szakmai és pénzügyi jelentésről a Támogató a hiánypótlás kézhezvételét követő 30 (harminc) napon belül dönt. A határidőket a dokumentumok Támogatóhoz történő beérkezésétől kell számítani.

4.1.4. Az Ávr. 88. § (3) bekezdése és a 94. § (3) bekezdése szerinti esetben a Támogató a támogatás folyósítását felfüggeszti. A Támogató jogosult a szerződéstől elállni vagy azt felmondani a kutatók vagy az intézmény súlyos szerződésszegése, így különösen az Ávr. 96. §-ában foglalt esetek bekövetkezése esetén. A Támogató a szerződés módosítása, felmondása vagy az attól történő elállás nélkül is elrendelheti a támogatás részleges – a jogszabálysértéssel, a nem rendeltetésszerű vagy szerződésszerű felhasználással arányos mértékű – visszafizetését. A szerződéstől való elállás, annak felmondása vagy a támogatás részleges visszafizetésének elrendelése esetén az intézmény a jogosulatlanul igénybevett támogatás összegét az Ávr. 98. § (1) bekezdésében meghatározott mértékű ügyleti kamattal, késedelem esetén az Ávr. 98. § (2) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamattal köteles visszafizetni azzal, hogy az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervet kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

4.1.5. A Támogató jogosult a projektben részt vevő *kutatók* korábbi szerződés(ek)ben vállalt kötelezettségének teljesítését a támogatási *szerződés* finanszírozásánál figyelembe venni.

4.1.6. A Támogató, az általa meghatározott személy vagy szervezet, továbbá a pályázati kiírás és a jogszabályok alapján erre feljogosított szervek jogosultak a támogatási igény jogosságát, a projekt megvalósítását, a költségvetési támogatás és a saját forrás felhasználását, valamint a szerződésszerű teljesítést ellenőrizni.

A támogatás felhasználásának ellenőrzése keretében az ellenőrzést végző szervezet vagy személy jogosult helyszíni ellenőrzést is tartani, a szerződés teljesítésével összefüggő dokumentumokat, számlákat, a megvalósítást igazoló okmányokat, bizonylatokat ellenőrizni, megvizsgálni, a számlákat kibocsátó személyektől a számlák és bizonylatok tartalmára nézve tájékoztatást beszerezni és a teljesítés során eljáró személyeket nyilatkoztatni.

A kedvezményezettek kötelesek a Támogatóval és a támogatás ellenőrzését végző szervezetekkel és személyekkel együttműködni, az ellenőrzéshez szükséges adatokat, dokumentumokat, számlákat, a megvalósítást igazoló okmányokat, bizonylatokat, valamint az azokra vonatkozó kiegészítő információkat és egyéb nyilatkozatait az ellenőrzést végző szervezet vagy személy részére átadni, illetve a helyszíni ellenőrzés gyakorlásának feltételeit biztosítani.

Az ellenőrzések lefolytatására a támogatási döntés meghozatalát, a támogatói okirat kiadását vagy a támogatási szerződés megkötését megelőzően, a költségvetési támogatás igénybevétele alatt, a támogatott tevékenység befejezésekor, illetve lezárásakor, valamint a beszámoló elfogadását követő öt évig kerülhet sor.

4.1.7. A Támogató jogosult a soron következő támogatási összegek visszatartására, vagy az *intézménynél* történő zárolására, illetve a felhasználás tilalmának elrendelésére mindaddig, amíg a szakmailag és/vagy pénzügyileg kifogásolt beszámoló, elszámolás javítása vagy hiánypótlása meg nem történik.

4.1.8. Amennyiben a pályázati kiírás így rendelkezik, az Áht. 50/A. §-a, valamint az Ávr. 84-85.§-a alapján, a költségvetési támogatás visszavonása, a támogatási szerződés felmondása, vagy az attól történő elállás esetén visszafizetendő költségvetési támogatás visszakövetelése céljából a kedvezményezettek – kivéve az Ávr. 84. § (1) bekezdés b) pontja hatálya alá tartozó intézményeket – a támogatási összeg erejéig a Támogató javára szóló beszedési megbízás benyújtására vonatkozó felhatalmazó nyilatkozatot (6. sz. melléklet) kötelesek adni.

4.2. A kutatók jogai és kötelezettségei

4.2.1. A *kutatóknak* a támogatási *szerződésben vállalt* kutatást a *szerződés*, annak mellékletei, és az *intézményre* vonatkozó szabályzatok betartásával kell elvégezniük.

Amennyiben a *vezető kutató* nincs munkajogi kapcsolatban az *intézménnyel*, akkor a támogatási *szerződés* teljesítésével kapcsolatban az *intézményt* illeti meg a felek között külön szerződésben rögzített irányítási, felügyeleti és utasítási jog.

A projektben részt vevő kutatók, valamint konzorciumban végzett kutatás esetén: a részt vevő valamennyi konzorciális társkutató teljes szakmai és anyagi – a határidőkre is vonatkozó – felelősséggel tartozik.

4.2.2. Ha a Támogató a benyújtott pályázat, vagy később a megkötött Támogatási szerződés *költségtervében* rögzített éves tervezett összegnél kisebb összeggel támogatja a kutatást, akkor a *vezető kutató* jogosult új *költségtervet* és arányosan csökkentett *munkatervet* javasolni.

4.2.3. A *vezető kutató* jogosult – a *munkatervben* foglalt feladatra – a *szerződés* szerint rendelkezésre bocsátott évi költségelőirányzat és – az érvényben lévő jogszabályok figyelembevételével – a maradványok felhasználására, a 4.2.7. és az 5. pontokban foglaltak érvényesítése mellett.

4.2.4. A *vezető kutató* csak a pályázati kiírásban megjelölt és a *támogatási szerződésben* rögzített személyi kifizetésben részesülhet.

4.2.5. A *vezető kutató* köteles a Támogató által megadott szempontok szerint és határidőre elkészíteni a szakmai beszámolóját, illetve az elvégzett kutatómunkáról és annak eredményeiről szóló összefoglaló zárójelentését, valamint azt a Támogató elektronikus rendszerében rögzíteni. A szakmai beszámoló szövegszerűen tartalmazza az eltelt támogatási időszakra vonatkozó tudományos eredményeket, megjelent publikációkat, a kutatói utánpótlásképzésre vonatkozó adatokat, valamint az eredetileg tervezettől való eltérés esetén az eltérések indoklását. Szakmai részbeszámolót kutatási szakaszokhoz igazodóan, 12 hónaponként kell benyújtani. A szakmai zárójelentést a *vezető kutató* aláírásával ellátva papír alapon is be kell küldeni. A Támogató – amennyiben ezt szükségesnek látja – kérhet a fentiekől eltérő, közbenső időpontokban is szakmai jelentést.

4.2.6. Az *intézmény* és a *vezető kutató* köteles a *szerződés* költségterve alapján elkészített, 12 hónapról szóló, a szakmai rész-, illetve a zárójelentéshez kapcsolódó pénzügyi elszámolást a Támogató által megadott szempontok szerint és határidőre a Támogató elektronikus rendszerében rögzíteni, majd a zárójelentéshez kapcsolódó pénzügyi elszámolást kinyomtatva, a *vezető kutatónak* és az *intézmény* gazdasági vezetőjének aláírásával és bélyegzőjével ellátva a Támogatónak eljuttatni. A részletes pénzügyi elszámolásban szerepeltetni kell a támogatott tevékenység megvalósításával kapcsolatban felmerült valamennyi költséget, a támogatás és a saját forrás felhasználását, igazodva a szerződés mellékletét képező munka- és költségtervhez. A Támogató – ha ezt szükségesnek látja – kérhet a fentiekől eltérő, közbenső időpontokban is pénzügyi elszámolást.

4.2.7. A támogatás terhére költségek a projektnek a szerződésben rögzített kezdő időpontjától kezdve számolhatók el. A *szerződés* érvényességi idején belül történt kötelezettségvállalások alapján a projekt záró dátumát követően 30 napig teljesíthető kifizetés. A fel nem használt támogatást (maradványt) a pénzügyi elszámolással egyidejűleg vissza kell utalni a Támogató bankszámlájára. A *szerződésben* rögzített projekt záró dátuma után vállalt kötelezettségek alapján, illetve a lejárat utáni 30. napon túli

teljesített kifizetések a projekt terhére nem számolhatók el.

4.2.8. A *kutatók* kötelesek a tőlük elvárható magas színvonalon és megfelelő gondossággal kifejtteni azon tevékenységüket, melyet a projekt munkatervében vállaltak.

4.2.9. A *kutatók* vállalják, hogy a szakterületre vonatkozó jogszabályokat, előírásokat betartják. A szükséges engedélyek megléte az engedélyköteles kutatómunka megkezdésének a feltétele, ezért azt a Támogatónak meg kell küldeni, illetve a Támogató elektronikus rendszerébe fel kell tölteni. Az engedélyek meglétéért és megfelelőségéért az *intézmény* és a *kutatók* együttesen felelősek.

4.2.10. A kutató a támogatott tevékenység megvalósítása során a támogatás és a saját forrás terhére a százezer forint értékhatárt meghaladó értékű, áru beszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet. Írásban kötött szerződésnek minősül az elküldött és visszaigazolt megrendelés is. Az írásbeli alak megsértésével kötött szerződés teljesítése érdekében történt kifizetés összege a támogatott tevékenység költségei között nem vehető figyelembe.

4.2.11. A *vezető kutató* a *szerződés* teljesítéséhez szükséges, a *szerződésben* a költségterv „Befektetett eszközök” keretén belül tételesen felsorolt eszközök, valamint a nettó 500 E Ft (társadalom- és bölcsészettudományi kutatásoknál: nettó 200 E Ft) egyedi beszerzési érték alatti kutatási eszközök beszerzésére külön engedély nélkül jogosult. A tervezett eszközöktől eltérő, nettó 500 E Ft (társadalom- és bölcsészettudományi kutatásoknál nettó 200 E Ft) egyedi értéket meghaladó eszközbeszerzéshez a Támogató előzetes engedélyét kell kérni. Ennek elmulasztása esetén a Támogató a nem engedélyezett eszközbeszerzés összegének visszafizettetéséről dönthet.

4.2.12. A *vezető kutató* és a *részt vevő kutatók* kötelesek a támogatási *szerződés* időtartama alatt felkérés esetén a Támogató számára pályázatok, illetve rész- és zárójelentések szakmai véleményezését térítésmentesen elvégezni. Nagykötségű kutatási pályázat vezető kutatója vállalja, hogy a kutatás témájából tudománynépszerűsítő cikket közöl.

4.2.13. A résztvevők személyében történő változásokhoz a Támogató előzetes engedélyét kell kérni. Egy kutató kilépése (kutatási idő ráfordításának [FTE] módosítása) csak különlegesen indokolt esetben, a Támogató előzetes hozzájárulásával lehetséges. Senior kutató kilépése vagy jelentős FTE-módosítás esetén a Támogató mérlegeli, hogy a kutatás a továbbiakban is támogatható-e.

4.2.14. A projekt támogatás terhére (kivételt képeznek a kisebb, egyedi nettó 200 E Ft alatti összeghatárig történő javítási, karbantartási költségek) csak a *munkatervben* és a költségterv indoklás részében megjelölt cég vagy intézmény bízható meg a kutatáshoz szükséges külső munkával; ettől eltérni csak a Támogató külön engedélyével lehet. A szolgáltatást végző cégek főszabályként nem tartozhatnak a vezető kutató és hozzátartozói, vagy a részt vevő kutatók és hozzátartozói érdekeltségi körébe. Ettől eltérni rendkívül indokolt esetben lehet, a Támogató előzetes hozzájárulásával (pl. az adott szolgáltatás nyújtására csak egyetlen cég alkalmas). Valamennyi, nettó 200 E Ft feletti szolgáltatás megrendeléséhez – amennyiben a munkatervben és költségtervben nem jelölték meg a szolgáltatást nyújtó szervezetet – a Támogató előzetes engedélye szükséges. Ennek elmulasztása esetén a Támogató a nem engedélyezett költségek visszafizettetéséről dönthet.

4.2.15. A *vezető kutatónak* a pénzügyi beszámolóban nyilatkoznia kell arról, hogy a kutatásban résztvevők a szolgáltatásokat nyújtó cégektől nem részesültek személyi kifizetésben. A megbízásos jogviszony alkalmazásakor a Megbízási Szerződés tárgyaként megjelölt feladatot részletesen meg kell határozni.

4.2.16. A pénzügyi beszámolóban külön indokolni kell az egyes dologi költség sorokon a tervszámokhoz képest történt 50%-nál nagyobb, előzetesen írásban nem engedélyezett költség-túllépéseket és a költségterv egyes jogcímei közötti átcsoportosítást. Személyi jellegű költségkeret nem léphető túl (5.4. pont szerint).

4.2.17. A Támogató támogatási összeg 5%-áig terjedően, a *vezető kutató* szabad felhasználási jogához kapcsolódó, a kutatáshoz szükséges egyéb (vezeték vagy mobil telefon költsége, internet használat, irodai adminisztráció, szakmailag indokolt tagsági díj) kutatóhelyi költségek is elszámolhatók. Jellemzően az intézmény működési költségeihez tartozó kiadás azonban az 5% keret terhére sem számolható el. Adminisztrációként kizárólag eseti többletfeladatok elvégzéséért kapott személyi juttatás számolható el. Minden, a projekt működéséhez nem tervezett személyi kiadást kizárólag a Támogató előzetes engedélyével lehet elszámolni. Ez vonatkozik különösen a projektek elszámolásával kapcsolatos adminisztrációs, gazdasági feladatok ellátásáért kifizetett személyi juttatásokra. Az 5%-os keret nem szolgálhat tiltott tételek elszámolására sem.

4.2.18. A Támogató projekt lezárását és végső elszámolását követően a projekt dologi költségeinek visszafizetett maradványából maximum 1 M Ft megpályázható a kutatási témához kapcsolódó, a projekt támogatási szerződésében rögzített zárási dátumot követő egy éven belül megjelenő cikk publikációs költségére. A projekt lezárásával egyidejűleg a vezető kutatónak a publikációs igényét írásban kell jeleznie a Támogatónak.

4.2.19. Amennyiben valamely szenior kutató a jelen pályázat benyújtását követően bármely (hazai vagy külföldi) pályázatonál további kutatási támogatást nyer el, arról az értesítés kézhezvételét követő 8 munkanapon belül postai levélben köteles értesíteni a Támogatót, mellékelve az elnyert pályázatra vonatkozó adatokat.

4.2.20. Az elnyert kutatási témának minimum egy éves sikeres teljesítése után kérvényezhető – az elnyert kutatási programban megfogalmazott célok megvalósítása érdekében – a támogatás megfelelő részének külföldön (Európában) való felhasználása a Támogató „Money Follows Researcher Scheme” szabályai szerint.

4.3. Az intézmény jogai és kötelezettségei

4.3.1. Az *intézmény* biztosítja a kutatáshoz szükséges infrastrukturális és fenntartási szolgáltatásokat – ideértve a projektek pénzügyi számviteli elszámolásával kapcsolatos ráfordításokat is –, amelyért a *költségtervben* rögzített *általános költség* illeti meg, amely a kutatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek összegének 20%-a. Ezen belül az általános költség egynegyedét tudományos információk beszerzésére (könyvtár, adatbázis, Open Access) kell fordítania. A tudományos információkra fordítandó összegnek legalább a felét az intézmény köteles – a projekt és egyéb kutatásokkal kapcsolatos – Open Access költségekre fordítani, amelyekről el kell számolnia. A kutatási projekt intézményváltása esetén a korábbi és az új intézményt időarányosan illeti meg az általános költséget érintő elszámolási lehetőség. A projekt megvalósítása során ténylegesen felmerült rezi költségeket a támogatott számviteli politikájában, illetve önköltség-számítási szabályzatban meghatározott, számításokkal megfelelően alátámasztott elvek alapján kialakított arányok szerint kötelező elszámolni. (vö. 4.3.2.)

A kutatási szerződés jóváhagyásával az intézmény tanúsítja, hogy a projekt megvalósításához szükséges kutatói kapacitást biztosítja.

4.3.2. Az *intézmény* végzi a pénzeszközök kezelésével kapcsolatos és a támogatási *szerződés* teljesítésével összefüggő operatív feladatokat, azokért és a támogatási *szerződés* teljesítéséért felelősséget vállal. Ezen belül:

- felügyeli a gazdálkodási szabályok betartását, gondoskodik a gazdasági műveletek szabályszerű dokumentálásáról, előírásoknak való megfeleléséről,
- a Támogató által folyósított támogatást és annak felhasználását a pénzügyi és számviteli nyilvántartásában elkülönítetten kezeli,
- a kutatási szerződés teljesítésével összefüggő kiadások (költségek) eredeti bizonylataira, a munkavégzésre irányuló jogviszonyokkal kapcsolatos szerződésekre (kinevezésekre, munkaszerződésekre) rávezeti a projekt nyilvántartási számát, a többszörös felhasználás megakadályozása érdekében (érvényteleníti a bizonylatot), valamint jóváhagyatja azokat a

vezető kutatóval. A vezető kutató jóváhagyása (rendelkezési jog, szakmai utalványozás) feltétele a projektet terhelő költségek elszámolásának,

- az évközi és az éves beszámolóban a kutatás teljesítésének pénzügyi adatait szerepelteti,
- a Támogató által megjelölt határidőre a projekt rész-elszámolását elkészíti, amelyet a vezető kutatóval jóváhagyat,
- a *szerveződés* szerinti projekt-befejezés napját követő 60 napon belül a támogatás felhasználására vonatkozóan pénzügyi elszámolást készít, amelyet a *vezető kutatónak* jóvá kell hagynia,
- gondoskodik a rész- és záró elszámolások aláírt változatának a Támogatóhoz való eljuttatásáról,
- gondoskodik a projekt fel nem használt támogatási összegének (maradvány) a Támogató számlájára való átutalásáról,
- felelősséget vállal a Támogató által folyósított támogatás felhasználásával kapcsolatos szabályok betartásáért,
- a támogatás terhére történő beszerzések esetében gondoskodik a közbeszerzési törvény előírásainak betartásáról.

4.3.3. Az *intézmény* a Támogató által nyújtott támogatás összegét – az általános költséget kivéve – a *vezető kutató* rendelkezési jogának biztosításával kezeli. A vezető kutatót rendelkezési jogának gyakorlásában csak a vonatkozó jogszabályok szerinti összeférhetetlenség fennállása esetén korlátozhatja az *intézmény*.

4.3.4.1. Ha a *vezető kutató* a támogatási *szerveződés* értelmében a támogatás terhére munkaviszonyba kerül, vele a munkaszerződést az *intézmény* köti meg. A *vezető kutató* bérének és az ahhoz kapcsolódó adóknak és járulékoknak a fedezetét a *szerveződés költségterve* tartalmazza. A munkáltatói jogokat az *intézmény* gyakorolja.

A támogatás terhére a vezető kutató (a PD pályázatok kivételével) munkaköri besorolása szerint differenciáltan, 3 kategóriában (lásd alább) részesülhet személyi kifizetésben (1.1. rovat), amely összeg – munkaadókat terhelő adók és járulékok nélkül – nem haladhatja meg a pályázati főösszeg 25%-át. Csak az részesülhet ebben a személyi kifizetésben, akinek kizárólag egy munkavégzésre irányuló jogviszonya van, és aki emellett egyéb munkáltató alkalmazásában – sem rész-, sem teljes állásban – nem áll; illetve rendszeres – külföldi vagy hazai, állami vagy alapítványi – ösztöndíjban nem részesül. Erről a kutatónak írásban nyilatkoznia kell.

Konzorciális pályázatok esetén csak a konzorciális főpályázat vezető kutatója részesülhet bérkiegészítésben.

- Nyugdíjas vezető kutató esetén a második kategória összege tervezhető be megbízási díjként, ha ennek kifizetését a jogszabályok a részére lehetővé teszik.
- Ha a vezető kutató FTE-értéke nem éri el a 0,4-et, akkor a személyi kifizetés lenti összegét arányosan csökkenteni kell.
- Ha a vezető kutató más projektből részesül ilyen típusú személyi kifizetésben (bérkiegészítésben), akkor az egyes projekteken kért bérkiegészítések összege nem haladhatja meg a kategória szerint kérhető összeget. Ha a vezető kutatót abban az intézményben alkalmazzák, ahol a kutatás folyik, akkor ezt az összeget bérkiegészítésként, ha más intézményben van az állása, akkor megbízási díjként veheti fel.
- Ezt az összeget csak a 2014/1-es és az azt követő fordulóiban induló pályázatok esetén lehet betervezni, korábbi pályázati fordulók szerződéseire nem alkalmazható.
- A pályázatba betervezett és a szerződésben rögzített személyi bér összege a kutatás időtartama alatt nem növelhető, a Támogató engedélyével más jogcímre átcsoportosítható.
- A vezető kutató csak addig részesülhet a betervezett bérkiegészítésben, ameddig a Támogató által előírt feltételek fennállnak.
- Az egyes kategóriákhoz tartozó bruttó személyi többlet:
 1. egyetemi tanár, kutatóprofesszor, tudományos tanácsadó 115 E Ft/hó;

2. egyetemi docens, tudományos főmunkatárs, főiskolai tanár, nyugdíjas vezető kutató 80 E Ft/hó;
3. egyetemi adjunktus, tudományos munkatárs, egyetemi tanársegéd, tudományos segédmunkatárs, főiskolai docens, főiskolai adjunktus, főiskolai tanársegéd 55 E Ft/hó.

4.3.4.2. A támogatás terhére teljes munkaidejű kutatói alkalmazásba vett kutatók (beleértve a PD alkalmazást is) – a Bolyai Ösztöndíj kivételével – más állami vagy alapítványi ösztöndíjban, egyéb rész- vagy teljes állású alkalmazásban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyból rendszeres személyi kifizetésben nem részesülhetnek.

A támogatás terhére csak olyan részmunkaidős foglalkoztatás lehetséges, ahol a támogatásból és az egyéb foglalkoztatottságból vagy ösztöndíjból (a Bolyai Ösztöndíj kivételével) származó személyi juttatások együttesen sem haladják meg a részmunkaidőre járó munkabér teljes munkaidejű alkalmazásra átszámított összegét.

4.3.5. Ha a *vezető kutató* a feladat teljesítése céljából kutatóval vagy kutatási segéderővel a *munkatervben és a költségterv indoklásában* megjelölt munkaviszony, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony létesítését kezdeményezi, ezt az *intézményen belüli* erre vonatkozó szabályok és a vonatkozó munkajogi előírások szerint teheti meg. Az alkalmazásra kerülő munkatárs illetményét a *vezető kutató* határozza meg, és gyakorolja a munka irányításával kapcsolatos munkáltatói jogokat, beleértve a feladat meghatározását is.

4.3.6. A kutatás során a támogatás terhére beszerzett befektetett eszközöket, készleteket az *intézmény* köteles saját nyilvántartásaiban és beszámolójában az előírásoknak megfelelően szerepeltetni. Az Ávr. 102. § (1) bekezdés alapján a beszerzett eszközök a szerződés érvényességének időpontja alatt a Támogató előzetes jóváhagyása nélkül nem selejtezhettek – kivéve a természetes elhasználódás és a *vis maior* esetét –, nem idegeníthetők el, nem adhatók bérbe, nem terhelhetők meg. Amennyiben az *intézmény* megszegi ezt az előírást, akkor a Támogató élhet az Ávr.-ben szereplő jogkövetkezmények érvényesítésével. A *szerződés* lejártát követően a támogatás terhére beszerzett befektetett eszközökkel, készletekkel való további rendelkezési jogról a Támogató dönt, azok jelen szabályozás szerint főszabályként véglegesen az *intézmény* tulajdonába kerülnek. Ettől eltérő döntést hozhat a Támogató, amennyiben a projekt szakmai értékelése alapján ezt indokoltnak tartja.

4.3.7. A *szerződésben* foglalt feltételek megváltozása esetén, valamint a *szerződés* lejártakor, illetve a támogatott kutatás meghiúsulása esetén a fel nem használt támogatási összegekről, a beszerzett befektetett eszközökkel és készletekkel való, valamint minden a Támogatót érintő további rendelkezési jogról – a kutatási eredmények értékelésével összefüggésben – a Támogató dönt. A támogatási *szerződés* megszegése esetén a támogatás összegének visszafizetése tárgyában ugyancsak a Támogató dönt. A szerződés lejártakor vagy a támogatott kutatás más okból történt befejezésekor, lezárásakor az *intézmény* köteles a fel nem használt támogatás maradvány összegét haladéktalanul visszautalni a Támogató bankszámlájára.

4.3.8. A szerződés érvényességi időtartama alatt, a Támogató által engedélyezett *intézmény*-változtatás esetén a *vezető kutató* jogosult a támogatott kutatás terhére beszerzett befektetett eszközöknek az új *intézmény*hez történő átvitelére. Vitás esetekben a Támogató dönt. A kutatás körülményeinek ellehetetlenülése esetén, különösen indokolt kérelem alapján az intézményváltásról a Támogató dönt.

5. A gazdálkodás szabályai

A következő pontokban nem szabályozott esetekben, valamint egyéb felmerülő kérdésekben a Támogató dönt.

5.1. A Támogató által folyósított támogatás kizárólag a szerződésben rögzített kutatáshoz kapcsolódó kiadások fedezetére fordítható. A támogatás nem fordítható építési beruházásra, felújításra,

ingatlanvásárlásra, reprezentációs kiadásokra, továbbá béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások, bírság, késedelmi kamat fedezetére. A támogatás nyereségre fedezetet nem tartalmazhat. Amennyiben a projekt munkaterve interjúk felvételét vagy adatközlők, kísérleti alanyok igénybevételét tartalmazza, ezek díjazása az intézmény gazdálkodási szabályzata alapján történhet. Ezekben az esetekben személyi juttatás a mindenkor érvényes adótörvények előírásainak megfelelően, a Támogató előzetes engedélye alapján, az intézményi szabályozáshoz igazodva adható.

5.2. A támogatás felhasználásának feltételeit a jelen *szabályzat* tartalmazza. Egyéb, a jelen szabályzatban nem rögzített kérdésekben, valamint a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos jogszabályokban nem szabályozott esetekben a Támogató rendelkezik döntési jogkörrel.

5.3. A támogatás felhasználásánál – a támogatási *szerződésben* és a jelen *szabályzatban* foglaltakat is érvényesítve – az *intézmény* gazdálkodására vonatkozó szabályzatok szerint kell eljárni.

5.4. A megtervezett személyi juttatás költségkeret tartalmazza a projekt terhére alkalmazottak besorolási bérét, valamint a hatályos jogszabályok által kötelezően előírt bérpótlékát. Személyi juttatás költségeként a tételesen kimutatható feladatok elvégzésére tervezett alkalmazási, kereset-kiegészítési vagy megbízási díj számolható el. A támogatásból jutalom, honorárium, béren kívüli juttatás nem fizethető. A személyi költségkeret nem léphető túl, összege csak a Támogató előzetes engedélye alapján emelhető, a projektet kezelő intézmény gazdasági vezetőjének ellenjegyzésével benyújtott kérelmére. A személyi költségkeret fel nem használt összege a Támogató előzetes engedélye alapján más költség-jogcímen felhasználható. Ez alól kivételt képeznek a költségterv 1.2.1. és 1.5. sorain kutatói és hallgatói alkalmazásra tervezett és fel nem használt összegek, melyek maradványát – a hozzájuk rendelt adó- és járulékoszegek maradványával együtt – a Támogató részére vissza kell utalni. A támogatás nem tartalmazza az előre nem látható központi (törvénykezési és kormányzati) bérintézkedések forrás-arányos fedezetét. Amennyiben bérintézkedésre mégis sor kerül, a projekt terhére csak olyan mértékben számolhatók el ezzel összefüggő költségek, amely nem veszélyezteti a kutatási tevékenység folytatását.

5.5. A *szerződés* érvényességi időtartamán belül a folyósított támogatás fel nem használt maradványa a következő évre, illetve kutatási szakaszra átvihető, és a vonatkozó jogszabályokban előírt határidőig felhasználható.

5.6. Ha a pénzfelhasználás jogosságát illetően vita támadna az *intézmény* és a *vezető kutató* között, arról a Támogatót tájékoztatni kell.

5.7. A kutatási támogatás alapértelmezésben az *intézmény* számára adómentes bevételt jelent, ÁFA fizetési kötelezettsége nem keletkezik. A támogatások költségeit általános forgalmi adóval növelt (bruttó) összeggel kell tervezni és elszámolni. A Támogató a támogatott kutatási tevékenységgel összefüggésben a támogatást befogadó *intézménynek* nem megrendelője, a kutatási tevékenység nem minősül a Támogató részére történő szolgáltatásnak.

Ha az *intézmény* a Támogató által támogatott kutatási tevékenység kapcsán, a pályamű benyújtásakor adólevonási jogról nyilatkozik, akkor a kutatás költségeit ÁFA nélkül (nettó módon) kell tervezni és elszámolni, általános forgalmi adó nem tervezhető és nem számolható el.

Ha a Támogató által támogatott tevékenységhez kapcsolódóan adólevonási jogosultság a szerződés teljesítése közben keletkezik, akkor az *intézmény* ezt az Ávr. előírásai szerint köteles bejelenteni a Támogatónak. Az időközben levonásba helyezett és/vagy visszaigényelt adó összegét az *intézmény* köteles a Támogató részére visszafizetni. Ebben az esetben a Támogató kezdeményezi a támogatási szerződés módosítását. A további finanszírozás nettó, vagyis általános forgalmi adót nem tartalmazó összegben kerül folyósításra és elszámolásra, az Ávr. előírásai szerint.

5.8. A *szerződés* lejártá után, illetve a támogatott kutatás megghiúsulása, valamint szerződésszegés miatt leállított kutatás esetén a leállítást követően a Támogató a kutatásban résztvevők további alkalmazásához, díjazásához anyagi fedezetet nem biztosít. Ilyen alapon a Támogatóval szemben semmilyen további követelés nem támasztható.

5.9. Az elszámolások bizonylatain szereplő teljesítésigazolásoknak az Ávr. 57. § (1) pontjában leírtaknak kell megfelelniük.

6. A támogatás pénzfelhasználási szabályai

A következő pontokban nem szabályozott esetekben, valamint egyéb felmerülő kérdésekben a Támogató dönt.

A projekt költségtervének és pénzügyi elszámolása számszaki részének összhangban kell lennie a szöveges indokollással és a munkatervvel. Amennyiben a Támogató e három dokumentum között az elszámolások során ellentmondást tapasztal, úgy a Teljesítési Szabályzatban leírtak a meghatározók.

6.1. A személyi költségek általános szabályai

6.1.1. Az intézménynél, vagy máshol munkaviszony keretében alkalmazott társkutatók (társ-pályázók) a támogatásból nem részesülhetnek jutalomban és személyi juttatásokban (kereset-kiegészítés, megbízás stb.). Ez alól kivételt képeznek azon vezető kutatók, akik a pályázati kiírás feltételeinek teljesülése mellett részesülhetnek kereset-kiegészítésben. A kutatással kapcsolatos feladatokra alkalmazhatók: hallgatók, doktorjelöltek, posztdoktorok és technikai segédmunkatársak. A kutatói alkalmazásra tervezett személyi költséget (1.2.1. és 1.5.) és járulékait más célra *nem lehet átcsoportosítani*, csak az érintett költség sorok (1.2.1. és 1.5.) közötti átcsoportosítás lehetséges, a Támogató előzetes engedélye alapján. Az 1.2.2. sorról más célra átcsoportosítani csak a Támogató előzetes engedélye esetén lehetséges. A támogatás terhére teljes munkaidős foglalkoztatás keretében alkalmazott kutatóknak és segítőknak a munkaidejük legalább 80%-át az alkalmazást biztosító kutatási projektre kell fordítaniuk (ez a Támogató szempontjából teljes kutatási kapacitást jelent, a kutatónak a teljes kutatási idejét a kutatására kell fordítania; a fennmaradó 0,2-0,3 FTE csak elengedhetetlen, a munkahelyi beosztásával kapcsolatos kötelező feladatokra fordítható), ugyanakkor – a Bolyai Ösztöndíj kivételével – más állami vagy alapítványi ösztöndíjban, egyéb rész- vagy teljes állású alkalmazásban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyból rendszeres személyi kifizetésben a támogatott nem részesülhet.

6.1.2. A támogatás terhére részmunkaidőben alkalmazott kutatóknak a részmunkaidő teljes mértékével kell szerepelnie az adott kutatás kutatási-ideje mérlegében. (Pl. egy napi 2 órás munkaidőben alkalmazott kutató a kutatási idő 25%-át [0,25 FTE] kell, hogy az adott projektre fordítsa.) Ezek a kutatók más személyi kifizetésben projekt terhére (kereset-kiegészítés, megbízás) nem részesülhetnek (napidíj kivételével).

6.1.3. A támogatás terhére az alkalmazásba vett személyek részére csak a hatályos jogszabályok által kötelezően előírt pótlékok fizethetők. Egyéb, személyhez kapcsolódó költségterítések, juttatások (étkezési hozzájárulás, helyi utazási támogatás stb.) nem számolhatóak el.

6.1.4. Az *intézményben* vagy más foglalkoztatónál teljes munkaidőben alkalmazott személyek *kutatói feladatra* való további részmunkaidős alkalmazása, megbízása vagy kereset-kiegészítése támogatás terhére főszabályként nem megengedett, de a vezető kutató jelen szabályzatban leírtak szerint díjazható.

Előre meghatározott, tételesen kijelölt és elszámolható *technikai feladatra* (pl. adatgyűjtés, adatrögzítés, fotózás, kódolás, felmérés, gépírás, adatfelvétel, táblaszerkesztés, programírási, kérdőív szerkesztési, grafikai, illusztrátori, restaurátori munka, ügyintézés) történő kifizetés az *intézménnyel* munkaviszonyban állók részére kereset-kiegészítés formájában történhet (1.2.2., 1.5. sorok).

A projektben nem nevesített kutatók alkalmazása technikai feladatra csak különlegesen indokolt esetben, a Támogató előzetes engedélyével lehetséges.

6.1.5. Az intézménnyel munkaviszonyban nem állók (nem kutatók) részére technikai feladatokkal kapcsolatos munkák (lásd 6.1.4.) megbízási szerződéssel és/vagy számla ellenében fizethetők ki. Azokat a költségterv *egyéb megbízás* (1.4.) vagy *egyéb költség* (3.3.) során kell elszámolni.

Kifizetésük tételes megbízási szerződés és/vagy számla alapján történhet, és azoknak ugyancsak tételesen meg kell jelenniük a pénzügyi elszámolásban.

Tanulmányírás, beleértve a műhelytanulmányokat, vagy egyéb minősítéssel ellátott tanulmányokat is, a külön kutatómunka költsége, valamint szerzői, szerkesztői, előadói vagy egyéb jogcímű honorárium nem számolható el. Nem számolható el továbbá semelyik költségsoron sem *oktatási tevékenység* díjazása.

A megbízási szerződés és/vagy számla alapján teljesítendő minden feladatot a megbízott adataival (név, természetes azonosítók, munkahely), az elvégzendő munka pontos meghatározásával és a megbízási díj összegével *tételesen meg kell adni* a szerződés részét képező költségterv személyi részének indoklásában. Ha a szerződéskötéskor még nem határozható meg a megbízandó fél kiléte, akkor a megbízási szerződés megkötése *előtt* a Támogatótól *előzetesen engedélyt kell kérni*, a megbízás pontos adatainak megjelölésével.

6.1.6. A kutatással összefüggő, meghatározott feladatra szóló megbízási számla ellenében történő kifizetése esetén – amennyiben az szolgáltatási tevékenység ellenértéke – az *egyéb költségek* (3.3. sor) keretét terheli. Ha a megbízási ellenértékét számla ellenében adószámú magánszemély részére fizetik ki, akkor azt az 1.4 soron kell elszámolni. Elszámolásakor tételesen fel kell sorolni, hogy kinek, ill. milyen vállalkozásnak, milyen feladatra, mekkora összeget fizettek ki. Az *egyéb költség* soron kell elszámolni a doktoranduszok költségterítését, a belföldi kiküldetések dologi kiadásait, a külföldi kutatók szállás- és *belföldi* útiköltségét, a kutatás tárgyi feltételeinek biztosításához szükséges, a feladatra szakosodott vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Itt kell elszámolni a kutatási eredmények kiadványként történő megjelentetése érdekében felmerülő nyomdai, kiadói, egyéb dologi költségeket is. A nyomdai szerződésekben a támogatás terhére szerzői, fordítói, lektori és szerkesztői tiszteletdíjak *nem* számolhatók el (de lásd 6.3.1. pont).

6.1.6.1. Rövidebb (legfeljebb egy hónap) magyarországi tartózkodás esetén külföldi kutatók részére fizethető szállásdíj, belföldi útiköltség, napidíj; egyéb útiköltség a Támogató előzetes engedélye alapján, tiszteletdíj nem fizethető. A projekt elfogadott költségtervében már szereplő, a meghívni kívánt, nevesített külföldi kutatók költségeit nem kell a Támogatóval külön engedélyeztetni.

Ha a szerződésben betervezett konkrét meghívás nem volt nevesítve, akkor a vonatkozó jelentésekben külön indokolni, dokumentálni kell, hogy a meghívás a kutatás közvetlen hasznára és annak érdekében történt. Minden más esetben a pontos indoklást és költség adatokat tartalmazó, előzetesen benyújtott kérelmeket az illetékes tudományterületi kollégium hagyhatja jóvá.

6.1.7. Személyi kifizetés bármely személy számára egyazon időszakra – a napidíj költség kivételével – csak egyetlen jogcímen tervezhető és számolható el.

6.1.8. Konferencián, valamint a projekt megvalósításával kapcsolatos rendezvényen való részvétellel kapcsolatos költség csak a kutatási projekthez csatlakoztatott résztvevők számára számolható el. A projektben nem részt vevő kutató vagy egyetemi hallgató részére a *Támogató előzetes engedélyével* abban az esetben számolható el fentiekkel összefüggő kiadás, ha az a kutatáshoz szorosan kapcsolódik (pl. ha a hallgató a kutatásban részt vesz, diplomamunkája vagy TDK témája közvetlenül kapcsolódik a támogatott kutatáshoz).

6.1.9. A projekt teljesítésével kapcsolatos belföldi és külföldi kiküldetések (az intézmény állományába tartozók) és hivatalos utak (állományba nem tartozók) a projekt terhére történő elszámolásának feltétele az utakkal kapcsolatos kiküldetési rendelvénnyel vagy utasítás alkalmazása, amely alapján egyértelműen megállapítható a költségterítések és az utak során felmerült költségek elszámolásának jogossága.

6.2. A támogatásból nem teljesíthető kiadások

6.2.1. A támogatásból nem teljesíthető összeghatártól függetlenül felújítás, építési beruházás, ingatlanvásárlás, nem vásárolható továbbá éves összértékben bruttó 150 E Ft-ot meghaladó összegben

irodabútor. Nem fizethető jutalom, honorárium, reprezentációs költség, MTA doktori és habilitációs eljárási díj, szabadalmi eljárási díj. Nem számolható el a korábban részletezett módon tanulmány készítésére, vagy kutatási tevékenységre szóló megbízás díja, kereset-kiegészítés vagy szolgáltatás keretében sem. A támogatás terhére nem számolhatók el egyéb, a hatályos jogszabályok által nem kötelezően előírt személyi juttatások, személyhez kapcsolódó költségtérítések (pl. különféle éves – parkolási, autópálya stb. – szolgáltatási díjak).

A Támogató által támogatott kutatások terhére az *intézmény* Kollektív Szerződése, vagy a Közalkalmazotti Megállapodás szerinti béren kívüli juttatások egyike sem számolható el.

6.2.2. Nem teljesíthető kongresszus, konferencia, szimpózium, vagy más nyilvános tudományos rendezvény szervezési és reprezentációs költségeinek (pl. terembérlés, étkezés, étkeztetés, konferencia előadónak adott honorárium, megbízási díj) kifizetése.

6.3. A Támogató előzetes engedélyével teljesíthető kiadások

6.3.1. Fordítási, nyelvi és szakmai lektori költségek *minden esetben* csak a Támogató *előzetes engedélyével* számolhatók el. Az általánosan engedélyezhető esetek az alábbiak:

- A ritka idegen nyelvekről magyarra fordítás vagy forráskiadással együtt járó fordítás a kutatás részét képezheti, az ezzel kapcsolatos költségeket a pályázat költségtervében kell tervezni, és a költségtervi indoklásban tételesen szerepeltetni. Ilyen esetben a szerződés megkötése egyben az engedély megadását is jelenti.
- Tudományos publikáció esetén a közlés nyelvére való fordítás, vagy az e nyelven megírt szöveg nyelvi lektorálása akkor engedélyezhető, ha a publikáció rangos, nemzetközileg elismert kiadványban/kiadónál jelenik meg, és a fordítás/nyelvi lektorálás a kiadó kívánsága miatt szükséges.
- Szervezett nemzetközi kutatáshoz csatlakozó projekt esetében a kutatómunka egyes nemzetközileg szabványos anyagainak (pl. adatfelvételi kérdőívek, műszaki leírások) fordítása vagy lektorálása engedélyezhető.

Bármely egyéb különleges esetben az illetékes kollégium elnöke egyedileg bírálja el az igény megalapozottságát. Az előzetes engedélyek hiánya esetén a nem engedélyezett költségek elutasításra kerülhetnek.

6.3.2. A pályázati tervben eredetileg nem megnevezett külföldi kutatók belföldi úti- és szállásköltsége a Támogató előzetes engedélye alapján akkor számolható el, ha az igazoltan a támogatott kutatás sikeres kivitelezéséhez szükséges. Tandíj, képzési díj térítése abban az esetben engedélyezhető, ha a megszerzhető tudományos ismeretek a kutatás sikeres lefolytatásához elengedhetetlenül szükségesek. PhD doktori képzés díja, PhD doktori eljárási díj attól függően engedélyezhető, hogy az ahhoz kötődő kutatómunka a támogatott kutatás részét képezi-e. Ugyancsak a Támogató előzetes külön engedélyéhez kötött: évi összesen bruttó 150 E Ft feletti laborbútor beszerzés, klímaberendezés.

6.3.3. A vezető kutató és a Támogatási Szerződést megkötő szervezet támogatás terhére nem bízhat meg szolgáltatás nyújtásával, eszköz/termék beszerzésével olyan személyt, aki a kiválasztáskor vagy a kiválasztást megelőző 3 éven belül a kedvezményezett munkaviszonyban, közalkalmazotti, kormányzati szolgálati, közszolgálati jogviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll(t), továbbá nem köthet szerződést olyan féllel, amely a Szerződés¹ 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló 651/2014/EU bizottsági rendelet szerint nem független.

Abban az esetben, ha ilyen természetű összeférhetlenség elkerülhetetlen (pl. Magyarországon nem tudja a feladatot más elvégezni), alapos és valós indokkal a vezető kutató előzetesen kérheti az illetékes tudományterületi kollégiumtól a szerződés megkötésének engedélyezését.

¹ az Európai Unió működéséről szóló szerződés

A kutatás időszaka alatt, annak lezárásakor, illetve a projektek (zárás utáni) utóellenőrzése során feltárt összeférhetlenséggel összefüggő szabálytalansággal érintett gazdasági műveletek összege a támogatás jogosulatlan igénybevételének minősül. A támogatások jogosulatlan igénybevétele a Támogató által jogszerűen szankcionálható a vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

6.3.4. Az előző pontokban nem szabályozott esetekben, egyéb felmerülő kérdésekben a Támogató dönt.

6.4. A beruházási költségek szabályozása

6.4.1. Jelentős eszköz-, műszerbeszerzés miatt megemelt összegű projekttámogatás esetén, az első évi eszközbeszerzésre tervezett összeg nem csoportosítható át más költség típusra. Alapos indokkal, külön engedéllyel a következő évre átvihető.

7. Egyéb kikötések

7.1. Ha a vezető kutató vagy az intézmény az általános és támogatás feltételeként előírt adminisztratív kötelezettségeit háromszori figyelmeztetés után sem teljesíti a megadott határidőre, akkor a Támogató jogosult a szerződéses kötelezettségek nem teljesítése vagy hibás teljesítése jogcímén az el nem számolt támogatásra vetítve a 4.1.8. pont szerint kikötött biztosíték érvényesítésére.

7.2. Amennyiben az Ávr. 96. § a), c), d), f), h) vagy i) pontjában meghatározott bármely körülmény bekövetkezik, a támogatott tevékenység összköltsége a tervezetthez képest csökken, a kedvezményezett adólevonási jogosultságában, más adataiban vagy a költségvetési támogatás egyéb – a pályázati kiírásban meghatározott, a támogatási igényben ismertetett vagy a jogszabályban, támogatói okiratban, támogatási szerződésben rögzített – feltételeiben változás következik be, a kedvezményezett a tudomására jutástól számított nyolc napon belül köteles azt írásban bejelenteni a támogatónak. A bejelentési kötelezettség elmulasztása esetén a Támogató jogosult a támogatási szerződéstől elállni. A felek a jelen szerződést közös megállapodással módosíthatják, felbonthatják. A pénzügyi elszámolásra vonatkozó rendelkezéseket felbontás esetén is alkalmazni kell.

7.3. Az intézmény vezetője haladéktalanul tájékoztatja a Támogatót a szerződésben foglaltakhoz képest történő, a kapcsolattartást érintő (a vezető kutató személye, az intézmény és bankszámlája), valamint egyéb lényeges változásokról.

7.4.1. A vezető kutató a projekt teljes időtartama alatt, ha az nem a kutatási projekt munkatervének szerves része, a kutatás megszakítása nélkül összesen hathónapnyi időtartamot tartózkodhat külföldön. Az ezt meghaladó külföldi tartózkodásáról a vezető kutató köteles a Támogató számára nyilatkozatot tenni, s ezt a Támogatóval előzetesen engedélyeztetni. A Magyarországgal határos országok – határon túli magyar – kutatói, akik az MTA Köztestület tagjai, hat hónapnál hosszabb ideig tartózkodhatnak az eredeti lakhelyük szerinti országban, ezt a Támogatóval előzetesen egyeztetni kell.

7.4.2. A vezető kutató akadályoztatása esetén a maga helyett kijelölt megbízott vezető kutató személyét a Támogatóval előzetesen engedélyeztetni kell. Egyszemélyes kutatási szerződések – különösen a posztdoktori szerződések (PD) – esetében a vezető kutató nem helyettesíthető.

7.5. A kutatás szüneteltetése, illetve határidejének módosítása egy alkalommal és legfeljebb egy évre kérvényezhető, amelyhez a kérvényt az esedékesség előtt legkésőbb 30 nappal írásban kell benyújtani. Kivételesen indokolt esetekben – pl. gyermekgondozás vagy hosszabb betegség – a további szüneteltetés egyedi elbírálás alapján, kizárólag a Támogató engedélye alapján lehetséges. PD típusú projekt – különösen indokolt (gyermekszülés, gyermekgondozás, súlyos betegség stb.) esetet kivéve – nem szakítható meg. Külföldi kutatói ösztöndíj esetén, a Támogató külön engedélyével, egy évre megszakítható, vagy külföldön folytatható.

7.6. A felek kölcsönösen kötelezettséget vállalnak arra, hogy a támogatási szerződés és annak teljesítése kapcsán a másik fél rendelkezésére bocsátott információkat, gazdasági, műszaki ismereteket az Info tv.-ben meghatározottak szerint kezelik, egyúttal tudomásul veszik, hogy az Áht. 54/C. §-ában megjelölt adatok közérdekből nyilvános adatnak minősülnek.

7.7. A kutatásban résztvevőknek a pályázatban feltüntetett adatait a Támogató jogosult nyilvántartásaiban szerepeltetni. A Támogató a pályázók személyi adatlapon megadott adatait a pályázati döntés után is megőrzi, és azokat szakmai, tudományos céljaira az adatvédelem hatályos szabályai szerint kezeli.

7.8. A kutatási feladatként beszerzett, előállított adatsorokat, felméréseket, kérdőíveket, elméleti és kísérleti eredményeket, mérésorozatokot – külön megállapodás hiányában – a kutatás lezárásával egyidejűleg a *vezető kutató* valamely nyilvános, a tudományos közösség számára jól ismert, költségmentesen és korlátozás nélkül elérhető archívumnak átadja.

7.9. A Támogató által támogatott *szerződés* teljesítése során létrejött szerzői jogi oltalomban részesülő művek – kivéve a szoftvert – feletti rendelkezési jog a *vezető kutatót*, illetve a társszerzőket – az *intézményben* szokásos feltételek szerint – illeti meg. A támogatási *szerződés* teljesítése során létrejött jogi védelemben részesülő szellemi alkotás(ok) (szoftver és találmány) feletti rendelkezési jog az *intézményt* illeti meg. A felek együttesen döntenek a megoldás szabadalmaztatásáról, s ennek feltételeit – ide értve a feltalálók és a közreműködők díjazását, a szabadalmi eljárási teendőket is – az *intézmény* iparjogvédelmi szabályzata, illetve külön szerződésben foglaltak szerint határozzák meg. A *vezető kutató* köteles a Támogató-t és az *intézményét* tájékoztatni, ha tudomása van harmadik személyt illető olyan jogokról, amelyek a kutatási eredmény hasznosítását korlátozzák. A kutatási eredmény gyakorlati hasznosításával kapcsolatos feladatokban a *vezető kutató*, illetve az általa megjelölt személy külön megbízás alapján köteles tanácsadói, művezetői tevékenységgel közreműködni.

A Támogató – a projekt beszámoló rendszeres értékelése során kiemelt szempontként – értékeli az innovációra alkalmas pályázati eredményeket.

7.10. A kutatási eredmény hasznosítása, publikálása során minden alkalommal fel kell tüntetni, hogy a projekt támogatási *szerződés* alapján jött létre, és a közleményben meg kell adni a Támogató *szerződés* nyilvántartási számát. A rész- és zárójelentések szakmai értékelésénél a Támogató nem fogadja el azon publikációkat, amelyekben nincs feltüntetve a támogatás.

A publikáción a Támogatóra való hivatkozást a következők szerint kell feltüntetni:

- magyarul: Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal – NKFIH, szerződés(ek) nyilvántartási száma
- angolul: National Research, Development and Innovation Office – NKFIH, szerződés(ek) nyilvántartási száma
- németül: Nationales Forschungs-, Entwicklungs- und Innovationsbüro – NKIFH, szerződés(ek) nyilvántartási száma
- franciául: Office National de la Recherche, du Développement et de l'Innovation – NKFIH, szerződés(ek) nyilvántartási száma.

A vezető kutató feladata, hogy a támogatással létrejött tudományos közleményt a nyílt hozzáférés (Open Access) normái szerint térítésmentesen olvashatóvá tegye a szabad olvashatóság jogának biztosításával, vagy a közlemény megjelenését követően annak nyilvános hozzáférése repozitóriumba való elhelyezésével.

7.11. A támogatási *szerződés* eredményei alapján beküldött zárójelentést – külön megállapodás esetétől eltekintve – a Támogató az EPR nyilvános felületén nyilvánosságra hozza. A támogatási *szerződés* főbb adatait, valamint a beküldött zárójelentés rövid összefoglalóját a Támogató megküldi a jogszabályban előírt pályázat nyilvántartó rendszerekbe. A Támogató a befejezett kutatási projekt iratanyagát a záró szakmai beszámoló és záró pénzügyi elszámolás Támogató általi elfogadását követő 10 évig megőrzi.

A kedvezményezettek kötelesek a támogatással kapcsolatos iratokat, valamint a támogatás

felhasználását alátámasztó bizonylatokat záró szakmai beszámoló és záró pénzügyi elszámolás Támogató általi elfogadását követő 10 évig megőrizni.

7.12. Ha a *vezető kutató* a támogatási *szerveződés* keretében végzett kutatómunka során olyan adatokat és eljárásokat használ fel, amelyek hazai vagy külföldi jogi oltalomban részesülnek, köteles viselni minden, az idegen jogok megsértéséből eredő esetleges következményt, a Támogatót ilyen esetben semmilyen anyagi vagy egyéb felelősség, jótállási kötelezettség nem terheli.

7.13. A *szerveződésben* nem, vagy nem kielégítően szabályozott feltételek tekintetében jelen szabályzat jogszabályi háttér pontjában felsorolt jogszabályok rendelkezései az irányadók.

7.14. Ha a támogatási *szerveződés* teljesítésével vagy értelmezésével kapcsolatban vita támadna, a szerződő felek kötelesek békés úton, közvetlen egyeztetéssel, esetleg egyezség kötésével megkísérelni a megoldást.

Budapest, 2015. augusztus 24.

dr. Pálincás József sk.
elnök
Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal

A jelen 15 számozott oldalból, 7 pontból és ezeken belül összesen 84 alpontból álló Teljesítési Szabályzatot megismertem, és az abban foglaltakat kötelezőnek ismerem el.

Kelt:, 201... év hó nap

.....

kedvezményezett intézmény képviselője

PH

.....

kedvezményezett vezető kutató