

## **OTKA TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉSEK TELJESÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI** (Érvényes a 2011. évben induló OTKA kutatások támogatási szerződéseire)

Az Országos Tudományos Kutatási Alapprogramokról (OTKA) szóló 1997. évi CXXXVI. törvény 6. § (1) bekezdése, valamint az OTKA Bizottság döntése értelmében, az OTKA Iroda, a vezető kutató és a kutatás feltételeit biztosító intézmény, az OTKA kutatások támogatására az alábbi feltételekkel köt támogatási szerződést (továbbiakban: *szerződés*).

### **1. A szerződő felek**

1.1. Az OTKA Bizottság elnöke nevében az OTKA Iroda (1093 Budapest, Czuczor u. 10.) – a továbbiakban, mint *OTKA*;

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

a kutatás feltételeit biztosító intézmény – a továbbiakban, mint *intézmény*.

A szerződő felek adatait a *szerződés* mellékletei tartalmazzák. A vezető kutató és az intézmény együttesen: *kedvezményezettek*.

1.2. A támogatási *szerződést* az OTKA Bizottság elnöke nevében az OTKA Iroda igazgatója, a kutatók nevében a *vezető kutató*, valamint a kutatás feltételeit biztosító *intézmény* vezetője (rektor/főigazgató) írja alá, és az OTKA Iroda gazdasági vezetője ellenjegyzí. A *költségtervet* az intézmény gazdasági vezetője és a vezető kutató írják alá. Amennyiben a *vezető kutató* egyben az intézmény vezetője is, akkor az intézmény vezetője nevében a kijelölt helyettesnek kell aláírnia a szerződést.

### **2. A támogatási szerződés tárgya**

2.1 A támogatási *szerződés* alapja az OTKA Bizottság elnöke által kiírt pályázati felhívás, az OTKA Bizottság döntéséről szóló kiértesítés, a *vezető kutató* által benyújtott pályázati ajánlat, valamint annak alapján az OTKA Bizottság által felajánlott *szerződésajánlat*. A *szerződés munkaterve* évenkénti (munkaszakaszonkénti) 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*, a *projekt munkaterve*, a *projekt (szerződés) költségterve* és annak indoklása, valamint az OTKA támogatási szerződés teljesítésének szabályai (*jelen szabályzat*), az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) sz., Kormányrendelet (Ámr.) által előírt *nyilatkozatok*, és (amennyiben szükségesek) az *etikai bizottsági engedélyek*. Az OTKA támogatás terhére munkaviszony keretében alkalmazottak *munkaszerződését* a munkaszerződések megkötésekor kell az OTKA szerződéshez csatolni.

2.3 A szerződő felek tudomásul veszik, hogy a jelen „Teljesítési Szabályzat” tartalmazza az OTKA által megítélt támogatás felhasználásának - a jogszabályi előírásokon túli – részletes és elsődleges eljárási szabályait.

### **3. A támogatási szerződés érvényessége**

A támogatási szerződés rögzíti a projekt kezdésének és befejezésének időpontját. A szerződés tartalmának változtatása (az engedélyezett költségátcsopontosítások kivételével) csak szerződésmódosítással lehetséges. A támogatási szerződés érvényességének kezdete a szerződésben meghatározott időpont. A szerződés teljesítésének elfogadási dátuma az a dátum, amely napon az OTKA Iroda a támogatott projekt lezárásáról írásos nyilatkozat formájában értesíti a kedvezményezetteket.

## **4. A felek jogai és kötelezettségei**

### **4.1. Az OTKA jogai és kötelezettségei**

4.1.1. Az OTKA a 2. pontban meghatározott projekt megvalósításához a *szerződésben* rögzített, vissza nem térítendő támogatási összeget biztosítja. Az összeg évek és jogcímek szerinti részletezését a *szerződés költségterve* tartalmazza.

A támogatás első évét követő évek *költségtervi* adatai tájékoztató jellegűek. A kutatási feltételek megváltozása esetén indokolt esetben a *vezető kutató* a költségterv adott évi (adott munkaszakasz) előirányzatának módosítását írásban kérelmezheti. A kérelmet az OTKA Bizottság elnökének címezve az OTKA Irodának kell benyújtani. Az OTKA jogosult jogszabályi, vagy egyéb az OTKA számára fel nem róható okból bekövetkezett változásra tekintettel a *költségterv* előirányzatainak csökkentésére. 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 tárgyévre (adott munkaszakaszra) meghatározott támogatás folyósítását az OTKA a hatályos jogszabályok szerint teljesíti. Az esedékes támogatási összeg finanszírozásának feltétele az előző támogatási összeggel való pénzügyi elszámolás és a szakmai beszámoló beküldése, valamint azok elfogadása. Jelentős támogatási maradvány esetén újabb előleget az OTKA a maradvány nagy részének felhasználása után, illetve külön kérésre nyújt. Az Államháztartáson (ÁHT) kívüli *intézményekhez* a kutatási támogatás utolsó 25%-os részlete az zárójelentés szakmai és pénzügyi elfogadását követően, utólagosan kerül átutalásra.

4.1.3. Az elvégzett kutatómunkáról és annak eredményeiről szóló rész- valamint összefoglaló zárójelentés benyújtásának határidejéről, értékeléséről és elfogadásáról a *vezető kutató* az OTKA elektronikus pályázatkezelő rendszerén (EPR) keresztül kap értesítést. Az OTKA jogosult a rendszeres jelentéseken kívül soron kívüli jelentés kérésére.

4.1.4. Az OTKA jogosult a kutatási feladat végrehajtásában mutatkozó lemaradás megállapítása, a beszámolási kötelezettségek elmulasztása, vagy a támogatásnak nem a szerződött projekt céljaira történő felhasználása esetén a támogatás felfüggesztésére, teljes vagy részleges megszüntetésére, valamint – nem a szerződésben meghatározott kutatási célra történő felhasználás, vagy egyéb súlyos szerződésszegés esetén – a támogatás visszakövetelésére.

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

4.1.6. Az OTKA jogosult a szakmai teljesítés és pénzügyi elszámolás helyszíni ellenőrzésére, valamint a tételes intézményi projekt-elszámolásoknak és az elszámolások *alpbizonylatainak* a bekérésére. Az *intézmény* és a *vezető kutató* tudomásul veszik, hogy a szerződés teljesítése időszakában és a lejáratát követő öt évig kötelesek tölteni a finanszírozó OTKA és más külső megbízott ellenőrző szervek által végzett ellenőrzési eljárást, az ellenőrzések során kötelesek együttműködni az ellenőrzést végző szervezetekkel és megbízottaival.

4.1.7. Az OTKA 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. Az OTKA jogosult az általa támogatott kutatási projektekre vonatkozóan az Ámr. 147. §-ában felsorolt esetekben kötbér érvényesítésére, amelynek napi mértéke a kötbér alapját képező támogatási összeg 10%-ának 1/365-öd része.

## 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 elvégeznie.

Amennyiben a vezető kutató nincs munkajogi kapcsolatban az intézménnyel, akkor a támogatási szerződés teljesítésével kapcsolatban az intézményt megilleti 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, valamint a határidőkre vonatkozó felelősséggel tartoznak, és gondoskodnak a szerződés egyéb feltételeinek érvényesítéséről is.

4.2.2. Ha az OTKA a 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 nem részesülhet személyi kifizetésben, kivéve azokat az eseteket, ahol a pályázati kiírás ezt lehetővé teszi.

4.2.5. A vezető kutató köteles az OTKA által megadott szempontok szerint és határidőre szakmai beszámolóját illetve az elvégzett kutatómunkáról és annak eredményeiről szóló összefoglaló zárójelentését elkészíteni, és azt az OTKA elektronikus rendszerében rögzíteni. Szakmai részbeszámolót kutatási szakaszokhoz igazodóan, általában 12 hónaponként kell benyújtani. A szakmai zárójelentést a vezető kutató aláírásával ellátva papír alapon is be kell küldeni. Az OTKA, ha 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, általában 12 hónapról szóló, a rész- illetve a zárójelentéshez kapcsoló pénzügyi elszámolást az OTKA által megadott szempontok szerint és határidőre az OTKA elektronikus rendszerében rögzíteni, majd kinyomtatva, a vezető kutatónak és az intézmény gazdasági vezetőjének aláírásával és bélyegzőjével ellátva az OTKA-nak eljuttatni. Az OTKA, ha szükségesnek látja, kérhet a fentiekől eltérő, közbenső időpontokban is pénzügyi elszámolást.

4.2.7. A támogatás terhére költségek a projektnek a szerződés szerinti kezdő időpontjától számolhatók el. A szerződés érvényességi idején belül történt kötelezettségvállalások alapján az érvényesség lejárat dátumát követő 30 napig teljesíthető kifizetés. A fel nem használt támogatást (maradványt) a pénzügyi elszámolással egyidejűleg vissza kell utalni az OTKA bankszámlájára. A szerződés érvényességének lejárat 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 tevékenységüket.

4.2.9. A kutatók vállalják, hogy a szakterületre vonatkozó etikai előírásokat betartják, illetve érvényesítik (kódex, etikai bizottsági engedély stb.). A szükséges engedélyek megléte az engedélyköteles kutatómunka megkezdésének feltétele, ezért azt az OTKA-nak meg kell küldeni, illetve az OTKA elektronikus rendszerébe fel kell tölteni. Az engedélyek meglétéért és megfeleléséért az intézmény és a kutatók együttesen felelősek.

4.2.10. A vezető kutató a szerződés teljesítéséhez szükséges, a szerződésben a költségterv "Befektetett eszközök" keretén belül tételesen felsorolt eszközök, valamint a 250 Eft bruttó egyedi beszerzési érték alatti kutatási eszközök beszerzésére külön engedély nélkül jogosult. A tervezett eszközöktől eltérő, 250 Eft bruttó egyedi értéket meghaladó eszközbeszerzéshez az OTKA előzetes engedélyét kell kérni. Ennek elmulasztása esetén az OTKA a nem engedélyezett eszközbeszerzés összegének visszafizetéséről dönthet. A pénzügyi elszámolás ellenőrzésekor azonban az OTKA a 250 Eft érték alatti eszközök beszerzésének indokoltságát is vizsgálhatja.

4.2.11. A vezető kutató és a részt vevő kutatók vállalják, hogy a támogatási szerződés időtartama alatt, felkérés esetén az OTKA számára pályázatok, illetve rész- és zárójelentések szakmai véleményezését térítésmentesen végzik.

4.2.12. A részt vevő szenior kutatók személyében történő változásokhoz az OTKA előzetes engedélyét kell kérni. Egy kutató kilépése (kutatási idő ráfordításának (FTE) módosítása) csak különlegesen indokolt esetben, az OTKA előzetes hozzájárulásával lehetséges. Szenior kutató kilépése vagy jelentős FTE módosítás esetén az OTKA mérlegeli, hogy a kutatás a továbbiakban is támogatható-e.

4.2.13. A projekt támogatás terhére csak a munkatervben és a költségterv indoklás részében megjelölt cég vagy intézmény bízható meg a kutatáshoz szükséges külső munkával, ettől eltérni csak az OTKA külön engedélyével lehet. Ennek elmulasztása esetén az OTKA a nem engedélyezett költségek visszafizetéséről dönthet.

4.2.14. A vezető kutatónak a pénzügyi beszámolóban nyilatkoznia kell arról, hogy a kutatásban résztvevők a szolgáltatásokra igénybe vett cégektől nem részesültek személyi kifizetésben. A megbízásos jogviszony alkalmazásakor a feladatot részletesen meg kell határozni.

4.2.15. A pénzügyi beszámolóban külön indokolni kell az egyes költségsorokon a tervszámokhoz képest történt 30%-nál nagyobb, előzetesen írásban nem engedélyezett költségütlépéseket és a költségterv egyes jogcímei közötti átcsoportosítást.

4.2.16. Az OTKA támogatási összeg 5%-áig terjedően, a vezető kutató felhasználási jogához kapcsolódó, a kutatáshoz szükséges egyéb (telefon, internet használat, irodai adminisztráció) kutatóhelyi költségek is elszámolhatók.

### 4.3. Az intézmény jogai és kötelezettségei

4.3.1. Az intézmény biztosítja a kutatáshoz szükséges infrastrukturális és fenntartási szolgáltatásokat, amelyért a költségtervben rögzített általános költség illeti meg, amely az adott évi támogatás fő összegének 15%-a. Ezen belül a támogatási összeg 5%-át az intézménynek tudományos információ (könyv, folyóirat, adatbázis) beszerzésére kell fordítania. A vezető kutató intézményváltása esetén a korábbi és az új intézményt időarányosan illeti meg az általános költséget érintő elszámolási lehetőség. A költségterv általános költség soron szereplő összege, automatikusan bizonylat nélkül elszámolható felhasználásnak minősül, az OTKA felé tételesen elszámolni nem kell.

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

- felügyeli a gazdálkodási szabályok betartását, gondoskodik a gazdasági műveletek szabályszerű dokumentálásáról, előírásoknak való megfeleléséről;
- az OTKA által folyósított támogatást és annak felhasználását a pénzügyi és számviteli nyilvántartásában elkülönítetten kezeli;
- a kutatási szerződés teljesítésével összefüggő kiadások (költségek) bizonylataira rávezeti az OTKA nyilvántartási számot 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 beszámolóiban a kutatás teljesítésének pénzügyi adatait szerepelteti;
- az OTKA által megjelölt határidőre a projekt rész-elszámolását elkészíti, amelyet a vezető kutatóval jóváhagyat;
- a *szerveződés* szerinti projekt-befejezés napját követő 60 napon belül az OTKA támogatás felhasználására vonatkozóan pénzügyi elszámolást készít, amelyet a *vezető kutató*nak jóvá kell hagynia;
- gondoskodik a rész- és záró elszámolások aláírt változatának az OTKA-hoz való eljuttatásáról;
- gondoskodik a projekt fel nem használt támogatási összegének (maradvány) az OTKA számlájára való átutalásáról;
- felelősséget vállal az OTKA által folyósított támogatás felhasználásával kapcsolatos szabályok betartásáért.

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

4.3.4. Ha a *vezető kutató* az OTKA támogatási *szerveződés* értelmében a támogatás terhére főfoglalkozású munkaviszonyba kerül, vele a munkaszerződést az *intézmény* köti meg. A *vezető kutató* bérének és járulékainak fedezetét a *szerveződés költségterve* tartalmazza. A munkáltatói jogokat az *intézmény* gyakorolja.

4.3.5. Ha a *vezető kutató* a feladat teljesítése céljából kutatóval vagy kutatási segéderővel a *munkatervben és a költségterv indoklásában* megjelölt munkaviszonyt létesít, 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. A beszerzett eszközök a *szerveződés* érvényességének időtartama alatt az OTKA engedélye nélkül nem selejtezhetők – kivéve a természetes elhasználódás és a vis maior esetét – és nem idegeníthetők el. Amennyiben az *intézmény* megszegi ezt az előírást, akkor az OTKA élhet az Ámr.-ben szereplő jogkövetkezmények érvényesítésével. A *szerveződés* lejártát követően – ha az OTKA másképp nem rendelkezik – a támogatás terhére beszerzett befektetett eszközök véglegesen az *intézmény* tulajdonába kerülnek.

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

4.3.8. Az OTKA-szerződés érvényességi időtartama alatt az OTKA által engedélyezett *intézmény*-változtatás esetén a *vezető kutató* jogosult a támogatott kutatás terhére beszerzett befektetett eszközöknek az új *intézmény*hez történő átvitelére. Vitás esetekben az OTKA Bizottság elnöke dönt.

## 5. A gazdálkodás szabályai

5.1. Az OTKA által folyósított támogatás kizárólag a szerződésben rögzített kutatáshoz közvetlenül kapcsolódó kiadások fedezetére fordítható. Az OTKA támogatás nem fordítható építési beruházásra, felújításra, ingatlanvásárlásra, reprezentációs kiadásokra, illetve olyan kiadásokra, amely esetében a magáncélú használat nem zárható ki (pl. mobiltelefon, különféle éves – parkolási, autópálya, stb. - szolgáltatási díjak), továbbá nem fordítható természetbeni és béren kívüli juttatások, birság, késedelmi kamat fedezetére.

5.2 Az OTKA támogatás felhasználásának feltételeit a jelen *szabályzat* tartalmazza. Egyéb, a jelen szabályzatban nem rögzített kérdésekben, valamint a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos jogszabályokban nem szabályozott esetekben az illetékes tudományterületi kollégium, illetve az OTKA Bizottság elnöke rendelkezik döntési jogkörrel.

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

5.4. A felek tudomásul veszik, hogy az *intézmény* jogosult

- a *költségtervben* megjelölt „általános költség” keretének átcsoportosítására a saját gazdálkodási körében (ebből 10% a kutatáshoz szükséges infrastrukturális és fenntartási szolgáltatásokra, 5% pedig tudományos információ beszerzésére fordítandó);
- az *intézményben* felmerült, az adott támogatási *szerződés* teljesítésével közvetlenül összefüggő, a *vezető kutatóval* és az OTKA-val egyeztetett közvetlen költségeket a támogatás terhére elszámolni.

5.5. A megtervezett személyi juttatás költségkeret tartalmazza a projekt terhére alkalmazottak besorolási (alap) bérét, a hatályos jogszabályok által kötelezően előírt bérpótlékát, valamint a megbízási díjak összegét. Személyi juttatás költségeként a tételesen kimutatható feladatok elvégzésére tervezett alkalmazási, kereset-kiegészítési vagy megbízási díj számolható el. Az OTKA-támogatásból jutalom, honorárium, természetbeni és béren kívüli juttatás nem fizethető, az egyéni internet előfizetés kivételével. A személyi költségkeret nem léphető túl, összege kizárólag *szerződés*-módosítással emelhető. A személyi költségkeret fel nem használt összege az OTKA előzetes engedélye alapján más költség-jogcímen felhasználható. Ez alól kivételt képeznek a költségterv 1.2 és 1.5 sorain kutatói alkalmazásra tervezett és fel nem használt összegek, melyek maradványát – a hozzájuk rendelt járulékösszegek maradványával együtt – az OTKA részére vissza kell utalni. Az OTKA támogatás nem tartalmazza az előre nem látható központi (törvénykezési és kormányzati) bérintézkedések forrásarányos fedezetét. Amennyiben bérintézkedésre mégis sor kerül, a projekt terhére csak olyan mértékben számolható el ezzel összefüggő költségek, amely nem veszélyezteti a kutatási tevékenység folytatását.

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

5.7. Ha a pénzfelhasználás jogosságát illetően vita támadna az *intézmény* és a *vezető kutató* között, arról az OTKA-t tájékoztatni kell.

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

Ha az *intézmény* az OTKA által támogatott kutatási tevékenység kapcsán, a pályamű benyújtásakor adólevonási jogról nyilatkozik, akkor a kutatás költségeit áfa nélkül (nettó módon) kell tervezni és elszámolni.

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

Az *intézmény* tudomásul veszi, hogy az OTKA által támogatott kutatási tevékenységgel összefüggő értékesítés (gazdasági tevékenység) kizárólag a teljes önköltséggel azonos mértékben lehetséges, az elért árbevétel nyereséget nem tartalmazhat, az árbevételt a kutatás céljaira köteles visszaforgatni, amelyről részletező nyilvántartást vezet.

5.9. A *szerződés* lejárta után, illetve a támogatott kutatás megghiúsulása, valamint szerződésszegés miatt leállított kutatás esetén a leállítást követően az *OTKA* a kutatásban résztvevők további alkalmazásához, díjazásához anyagi fedezetet nem biztosít. Ilyen alapon az *OTKA*-val szemben semmilyen további követelés nem támasztható.

## **6. OTKA támogatás pénzfelhasználási szabályai**

### **6.1.A személyi költségek általános szabályai**

6.1.1. A *vezető kutató* és az intézménynél vagy máshol munkaviszony keretében alkalmazott társ kutatók (társ-pályázók) az OTKA támogatásból nem kaphatnak jutalmat, és nem jogosultak semminemű egyéb személyi kifizetésre (kereset-kiegészítés, megbízás) sem. A kutatással kapcsolatos feladatokra alkalmazhatók hallgatók, doktorjelöltek, posztdoktorok és technikai segédmunkatársak. Az ilyen alkalmazásra tervezett személyi költséget más célra nem lehet átcsoportosítani, csak az érintett költségsorok (1.2 és 1.5) közötti átcsoportosítás lehetséges, az OTKA előzetes engedélye alapján. Az *OTKA*-támogatás terhére teljes munkaidős foglalkoztatás keretében alkalmazott kutatóknak és segítőknak a munkaidejük legalább 80%-át az alkalmazást biztosító kutatási projektre kell fordítaniuk.

6.1.2. Az *OTKA*-támogatás terhére részmunkaidőben alkalmazott kutatóknak a részmunkaidő teljes mértékével kell szerepelnie az adott kutatás kutatási-idő mérlegében. (Például 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 (kereset-kiegészítés, megbízás) nem részesülhetnek.

6.1.3. Az *OTKA*-támogatás terhére az alkalmazásba vett személyek részére csak a hatályos jogszabályok által kötelezően előírt pótlékok fizethetők. Egyéb személyhez kapcsolódó költségtérítések, juttatások (étkezési hozzájárulás, helyi utazási támogatás stb.) nem számolhatók el.

6.1.4. Az *intézményben* vagy más foglalkoztatónál teljes munkaidőben alkalmazott személyek *kutatói feladataira* való további részmunkaidős alkalmazása, megbízása vagy kereset-kiegészítése az *OTKA* támogatás terhére nem megengedett.

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* munkajogi viszonyban állók részére kereset-kiegészítés formájában történhet (1.2, 1.5 sorok)..

Kutatók alkalmazása technikai feladatra csak különlegesen indokolt esetben, az *OTKA* előzetes engedélyével lehet.

6.1.5. Az intézménnyel munkajogi viszonyban nem állók (nem kutatók) részére technikai feladatokkal kapcsolatos munkák (lásd 6.1.4.) megbízási szerződéssel vagy számla ellenében fizethetők ki. Azokat költségterv *egyéb megbízási* (1.4.) vagy egyéb költség (3.3) során kell elszámolni.). Kifizetésük tételes megbízási szerződés vagy számla alapján történhet, és ugyancsak tételesen meg kell jelenniük a pénzügyi elszámolásban. Ugyanígy lehet elszámolni olyan *kivételes jellegű* tételes megbízási szerződéseket, melyek keretében doktoranduszokat, posztdoktorokat, közép- és általános iskolai tanárokat, muzeológusokat, levéltárosokat, könyvtárosokat, technikai munkát végző szakembereket és más nem főhivatású kutatókat vonnak be a munkába a kutatást szolgáló-támogató egyes kutatási részfeladatokra.

Tanulmányírás, külön kutatómunka költsége, valamint szerzői, szerkesztői, előadói vagy egyéb jogcímű honorárium nem számolható el. Nem számolható el továbbá semelyik költségsoron *oktatási tevékenység* díjazása.

A megbízási szerződés 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 megbízási szerződés szükségessége csak a szerződés megkötése után merül fel, vagy a szerződéskötéskor még nem határozható meg a megbízandó fél kiléte, akkor a megbízási szerződés megkötése *előtt* az OTKA-tól *előzetesen engedélyt kell kérni*, a megbízási szerződés pontos adatainak megjelölésével.

6.1.6. A kutatással összefüggő, meghatározott feladatra szóló megbízási szerződés számla ellenében történő kifizetés esetén az *egyéb költségek* (3.3. sor) keretét terheli. Elszámolásakor tételesen fel kell sorolni kinek, ill. milyen vállalkozásnak, milyen feladatra, milyen összeget fizettek ki. Az *egyéb költség* soron kell elszámolni a doktoranduszok költségtérítését, a belföldi kiküldetések dologi kiadásait, 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 megjelenítése érdekében felmerülő nyomdai, kiadói, egyéb dologi költségeket is. A nyomdai szerződésekben a támogatás terhére szerzői, fordítói, lektori és szerkesztői tiszteletdíjak *nem* számolhatók el.

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 való részvétellel kapcsolatos költség csak a kutatásban regisztráltan résztvevők számára számolható el. A szerződésben nem nevesített kutató vagy egyetemi hallgató részére az *OTKA előzetes engedélyével* abban az esetben számolható el konferenciaköltség, ha az a kutatáshoz szorosan kapcsolódóan szükséges (pl. ha a hallgató a kutatásban részt vesz, diplomamunkája vagy TDK-témája közvetlenül kapcsolódik a támogatott kutatáshoz).

6.1.9. A projektben résztvevők konferenciákon, tudományos rendezvényeken való részvétellel kapcsolatos étkezési költsége akkor számolható el a napidíj rovaton, ha a hozzá tartozó napidíjat ezzel az összeggel csökkentették. Az étkezési költség adóvonzatát az egyéb költségek között kell elszámolni.

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



## 6.2 Az OTKA támogatásból nem teljesíthető kiadások

6.2.1. OTKA támogatásból nem teljesíthető felújítás, építési beruházás, nem vásárolható évi 100Eft-ot meghaladó összegben irodabútor, nem fizethető jutalom, honorárium, reprezentációs költség, habilitációs eljárási díj. Nem számolható el tanulmány készítésére vagy kutatási tevékenységre szóló megbízás díja, kereset-kiegészítés vagy szolgáltatás keretében sem. Nem fizethető továbbá kari hozzájárulás és közüzemi díj. Az OTKA támogatás terhére nem számolhatók el, egyéb, a hatályos jogszabályok által nem kötelezően előírt, személyi juttatások, személyhez kapcsolódó költségtérítések. Az OTKA által támogatott kutatások terhére az *intézmény* Kollektív Szerződése, vagy a Közalkalmazotti Megállapodás szerinti különféle juttatások egyike sem számolható el. Ez alól kivételt képez az Sza törvény által meghatározott mértéket meg nem haladó „internet előfizetési” díj, függetlenül a szolgáltatásról kiállított számlán szerepeltetett vevőtől. (Az lehet a kutató is, mint magánszemély)

6.2.2. Nem teljesíthető kongresszus, konferencia, szimpózium, vagy más nyilvános tudományos rendezvény szervezési és reprezentációs költségeinek (pl. terembérlet, étkeztetés, konferencia előadónak adott honorárium megbízási díj) kifizetése. A kutatási témához kötődő, elsősorban a szerződésben támogatott kutatók részvételével zajló *témamegbeszélés* költségei az OTKA előzetes engedélyével számolhatók el.

6.2.3. A *vezető kutató* az OTKA támogatás terhére nem bízhat meg szolgáltatás nyújtásával, eszköz/termék beszerzésével olyan vállalkozást (céget, személyt), melyben részben vagy egészben önmaga, illetve családtagjai, valamint a szerződésben felsorolt kutatók, illetve családtagjaik és a Ptk. 685. §-a szerint közeli hozzátartozóiknak minősülő személyek bármilyen érdekeltséggel (alapító, tulajdonos, vezető tisztségviselő, választott tisztségviselő, könyvvizsgáló) rendelkeznek.

Abban az esetben, ha ilyen természetű összeférhetlenség elkerülhetetlen, a következő eljárást kell követni:

- Amennyiben a projektben nevesítve van az összeférhetlenséget előidéző kapcsolat (kutatásban részt vesz a közeli hozzátartozó), akkor a projekt OTKA általi támogatása az összeférhetlenség elfogadását jelenti azzal, hogy a *vezető kutató* rendelkezési jogát az intézmény köteles korlátozni az összeférhetlenséggel érintett gazdasági műveletek során.
- Amennyiben a kutatás sikeres kivitelezése vagy befejezése érdekében időközben merül fel az összeférhetlenség, annak szükségességét a *vezető kutató* még az összeférhetlenség bekövetkezését megelőzően írásban benyújtott részletes indoklás alapján engedélyeztetnie kell az OTKA-val. Az OTKA engedélyének birtokában az összeférhetlenséget okozó gazdasági művelet megvalósítható, a *vezető kutató* rendelkezési jogának korlátozása mellett.
- A *vezető kutató* rendelkezési jogának korlátozása alatt kell érteni a közvetlen kötelezettségvállalási és teljesítésigazolási jog - adott összeférhetlenséget okozó tranzakció esetében történő - megvonását. A *vezető kutató* rendelkezési jogát az intézmény más - a kutatási témában autentikus - vezető beosztású munkavállalója gyakorolhatja.
- Ha a kutatás folyamán az összeférhetlenségi szabályokat megszegik, az az érintett gazdasági műveleteknek az elszámolásból történő kizárását, illetve az OTKA általi el nem fogadását eredményezi.
- A kutatás lezárásakor, illetve a projektek (zárás utáni) utóellenőrzése során feltárt összeférhetlenséggel összefüggő szabálytalansággal érintett gazdasági műveletek összege az OTKA támogatás jogosulatlan igénybevételének minősül. A támogatások jogosulatlan igénybevétele az OTKA által jogszerűen szankcionálható a vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

### **6.3 Az OTKA előzetes engedélyével teljesíthető kiadások**

6.3.1. Fordítási és nyelvi lektori költségek *minden esetben* csak az OTKA illetékes kollégiumának *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/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.

6.3.2. Külföldi kutatók útiköltsége illetve napidíja az *OTKA előzetes engedélye alapján* akkor számolható el, ha az igazoltan a támogatott kutatás sikeres kivitelezéséhez szükséges. Tandíj térítése abban az esetben engedélyezhető, ha a megszerzhető tudományos ismeretek a kutatás sikeres lefolytatásához elengedhetetlenül szükségesek. PhD doktori képzés díja, doktori eljárási díj attól függően engedélyezhető, hogy az ahhoz kötődő kutatómunka a támogatott kutatás részét képezi-e. A támogatási összeg 1%-ig terjedő összegben szakmailag indokolt tagsági díj térítése engedélyezhető. Ugyancsak az *OTKA* előzetes külön engedélyéhez kötöttek: vezetékes vagy mobiltelefon-költség elszámolása, laborbútorok (évi 100Eft feletti értékben), klímaberendezés, a betervezett személyi költségkeret túllépése.

6.3.3. Az előző pontokban nem szabályozott esetekben, egyéb felmerülő kérdésekben az illetékes tudományterületi kollégium elnöke illetve az OTKA Bizottság elnöke dönt.

### **6.4. A beruházási költségek szabályozása**

6.4.1. Jelentős eszköz-, műszerbeszerzés miatt megemelt összegű OTKA projekt támogatás esetén, az első évi beruházásra tervezett összeg nem csoportosítható át más költség típusra. Külön engedéllyel a következő évre átvihető.

### **7. Egyéb kikötések**

7.1. Ha a *vezető kutató* vagy az *intézmény* az *általános és az OTKA támogatás feltételeként előírt* adminisztratív kötelezettségeit többszöri figyelmeztetés után sem teljesíti a megadott határidőre, akkor az OTKA jogosult a szerződéses kötelezettségek nem, vagy hibás teljesítése jogcímén az el nem számolt támogatásra vetítve az Ámr. szerinti kötbér érvényesítésére. Az érvényesítésre kerülő kötbér a projekt terhére nem számolható el semmilyen jogcímén. A kötbér fizetésére a támogatási összegre jogosult *intézmény* kötelezett.

A fel nem használt támogatás maradványának késedelmes visszafizetése esetén az OTKA jogosult a pénzkövetelésekre vonatkozó törvényi előírások szerinti késedelmi kamat érvényesítésére.

7.2. A felek kötelesek egymást haladéktalanul tájékoztatni minden olyan körülményről, mely a *szerződés* teljesítését vagy a felek érdekeit érinti. 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 az OTKA-t a *szerveződésben* foglaltakhoz képest történő, a kapcsolattartást érintő (a *vezető kutató* személye, az *intézmény* és bankszámlája), valamint egyéb lényeges változásokról.

7.4. A *vezető kutató* a projekt teljes időtartama alatt összesen hat hónapnyi időtartamot tartózkodhat úgy külföldön, hogy távolléte idejére a támogatott kutatás felfüggesztését nem kéri. Az ezt meghaladó külföldi tartózkodásáról a vezető kutató köteles az OTKA számára nyilatkozatot tenni, s ezt az OTKA-val előzetesen engedélyeztetni. A *vezető kutató* akadályoztatása esetén a maga helyett kijelölt *megbízott vezető kutató személyét* az OTKA-val előzetesen engedélyeztetni kell. A megbízott vezető kijelölése szerződés-módosítással történik. Egyszemélyes kutatási szerződések – különösen a posztdoktori szerződések (PD) – esetében a vezető kutató nem helyettesíthető.

7.5. A kutatás felfüggesztése, illetve határidejének módosítása egy alkalommal és legfeljebb egy évre kérvényezhető, amelyhez a kérvényt az esedékesség előtt legkésőbb 30 nappal írásban kell benyújtani. Gyermekgondozás vagy hosszabb betegség esetében a felfüggesztés egyedi elbírálás alapján engedélyezhető. Az előzőektől eltérő, kivételes, indokolt esetekben csak az OTKA Bizottság elnöke adhat engedélyt.

7.6. A felek kölcsönösen kötelezettséget vállalnak arra, hogy a támogatási *szerveződés* és annak teljesítése kapcsán a másik fél rendelkezésére bocsátott információkat, gazdasági, műszaki ismereteket bizalmasan kezelik, és gondoskodnak arról, hogy ezeket közreműködőik is bizalmasan kezeljék. A *szerveződés* megvalósításával kapcsolatos adatok, eljárások szolgálati, üzleti titkot képeznek.

7.7. A kutatásban résztvevőknek a pályázatban feltüntetett adatait az OTKA jogosult nyilvántartásaiban szerepeltetni. Az OTKA a befejezett kutatási projekt iratanyagát a projekt zárása után levéltárban helyezi el.

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. Az OTKA által támogatott *szerveződés* 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 *szerveződés* 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 *szerveződésben* foglaltak szerint határozzák meg. A *vezető kutató* köteles az OTKA-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 kutatót*, illetve az általa megjelölt személyt külön megbízás alapján köteles tanácsadói, művezetői tevékenységgel közreműködni.

A hasznosítható kutatásokról az OTKA a Nemzeti Innovációs Hivatalt (NIH) a zárójelentés továbbításával tájékoztatja.

7.10. A kutatási eredmény hasznosítása, publikálása során minden alkalommal fel kell tüntetni, hogy az OTKA támogatási *szerveződés* alapján jött létre, és a közleményben meg kell adni az OTKA *szerveződés* nyilvántartási számát. A zárójelentések értékelésénél az OTKA nem fogadja el azon publikációkat, amelyeken nincs feltüntetve az OTKA támogatás. Az OTKA-támogatással létrejött tudományos közleményt a Nyílt Hozzáférés (Open Access) normái szerint térítésmentesen olvashatóvá kell tenni, vagy a közlés során a szabad olvashatóság jogának biztosításával, vagy a közlemény megjelenését követően annak nyilvános hozzáférésű repositóriumba való elhelyezésével.

7.11. A támogatási *szerveződés* eredményei alapján beküldött zárójelentést – külön megállapodás esetétől eltekintve – az OTKA Bizottság nyilvánosságra hozza, valamint a nyilvános, tudományos *Repozitóriumba* helyezi el. A támogatási *szerveződés* főbb adatait, valamint a beküldött zárójelentés rövid összefoglalóját az OTKA megküldi a Nemzeti Kutatás-nyilvántartó Rendszerbe (NKR). és a Kincstári Monitoring Rendszerbe (KMR).

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, az OTKA-t ilyen esetben semmilyen anyagi vagy egyéb felelősség, jótállási kötelezettség nem terheli.

7.13. A *szerveződésben* nem, vagy nem kielégítően szabályozott feltételek tekintetében a Ptk. vonatkozó rendelkezései, az OTKA-ról szóló mindenkor hatályos törvény, valamint az OTKA Szervezeti és Működési Szabályzata az irányadók.

7.14. Ha a támogatási *szerveződés* teljesítésével vagy értelmezésével kapcsolatban vita támadna, a szerződő felek kötelesek békés úton, egyezség kötésével megkísérelni a megoldást. Ennek sikertelensége esetén a Pesti Központi Kerületi Bíróság az illetékes.

7.15. A támogatási *szerveződés* három eredeti példányban kerül aláírásra, amelyből egy példány az OTKA-t, egy a *vezető kutatót*, egy pedig az *intézményt* illeti meg.