

财政部会计资格评价中心课题管理办法

第一章 总则

第一条 为规范财政部会计资格评价中心（以下简称中心）课题管理，促进会计资格考试改革和人才评价工作的深入开展，保证课题质量，制定本办法。

第二条 开展课题研究旨在增强会计人才评价工作的针对性和前瞻性，更好地服务于会计人才评价制度改革，提高会计人才队伍素质。课题研究工作要紧紧密结合会计资格考试和人才评价改革与发展实际，与时俱进，开拓创新，以实际应用为导向，推动理论与实践的结合与创新。

第三条 中心课题类型包括定向委托课题、公开招标课题和竞争性课题。其中，定向委托课题由中心指定承接单位；公开招标和竞争性课题面向社会，公平竞争，择优立项。

第四条 中心课题立项与结项实行专家匿名评审。每个课题报告至少两名专家进行评审，必要时组织专家评审会进行评审。负责评审的专家应是当前课题研究领域的知名学者或实务专家，具有较高的权威性。

第五条 中心课题研究成果形式有：专著、译著、案例集、论文集、研究报告、工具书、电脑软件及其他形式。课

题研究时限一般为 1 年，特殊研究项目可延长至 2 年。

第二章 组织协调

第六条 人才开发与交流处负责课题工作组织协调。其主要职责是：

1. 汇总并拟订年度课题研究计划，经中心办公会审议后，报中心领导批准；
2. 组织办理课题的申报、中期检查、结题、评审和推广等工作；
3. 掌握课题研究进展情况，总结年度课题研究工作；
4. 其他有关事宜。

第七条 各处（室）根据研究内容具体负责相关课题研究组织工作。其主要职责是：

1. 拟订课题研究需求，交人才开发与交流处；
2. 参与确定课题的承接单位；跟踪管理课题研究工作，参与课题研究活动，解决课题研究过程中出现的问题；协助人才开发与交流处进行中期检查、成果结题。

第八条 中心课题委托具有法人资格的机关、事业单位、企业及社会团体。实行课题主持人负责制。其主要职责是：

1. 组织实施课题的研究工作，对课题研究的方向和研究成果质量把关；
2. 根据课题需要，编制课题经费开支计划；

3. 根据课题开发需要，组织有关学术研究活动；
4. 管理并按相关规定使用课题经费。

第三章 课题申请与立项

第九条 人才开发与交流处根据中心工作重点和规划，在充分征求各方面意见的基础上，提出中心课题的选题计划，报中心办公会讨论和审议。

第十条 中心办公会审议通过后，人才开发与交流处印发《财政部会计资格评价中心课题申请书》（附件 1）和《财政部会计资格评价中心课题论证活页》（附件 2），通过中心网站征集课题研究申请。

第十一条 申请中心课题的主持人应符合下列条件：

（一）享有中华人民共和国公民权，遵守中华人民共和国宪法，拥护社会主义制度和中国共产党的领导；

（二）一般应具备副高级以上专业技术职称，不具有副高及以上（含）专业职称或没有博士学位的申请人应由两名相关领域的正高级以上专业技术职称的专家推荐（见附件 1）。

（三）课题主持人应能够从事实质性研究工作，拥有组织、领导课题研究的能力；

（四）一个课题主持人每年只能申请一项中心课题，且过去负责的中心课题已结项，在以往课题申报和研究中无学术不端行为。

第十二条 人才开发与交流处按照“公开、公正、公平”的原则，组织专家对课题进行评审。评审程序如下：

（一）初审。由人才开发与交流处按本办法第十一条各项内容进行复查，合格者进入评审。

（二）评审。将初审合格的申请表分送若干专家评审，专家就课题研究内容、研究设计、课题组成员构成等进行打分，填写《财政部会计资格评价中心课题通讯评审意见表》（见附件2），并出具评审意见。

（三）立项。中心办公会根据专家评审意见进行审议，相关业务处（室）参与，形成终审意见。经中心领导批准后，向承接单位印发立项通知。

第四章 课题中期检查

第十三条 课题研究过程中，进行中期检查。课题中期检查于研究周期中间阶段进行，由人才开发与交流处负责组织，相关业务处（室）协助。课题主持人应填写《财政部会计资格评价中心课题中期检查报告书》（见附件3），并送交人才开发与交流处。

第十四条 中期检查的内容包括：

1. 课题主持人及课题组成员是否按课题设计和预定研究进度开展研究工作；

2. 课题主持人是否承担课题实质性研究工作；

3. 课题的基础性调研、资料搜集整理、专题研讨工作以及阶段性研究成果等情况；

4. 其他相关事项。

第十五条 中期检查不合格的课题，退回主持人予以修改。修改后仍未通过的，课题予以终止。

第五章 结项评审和成果宣传

第十六条 课题完成后，应统一按照课题成果格式的要求报送课题成果（见附件 4）。课题成果应包括目录、摘要、关键词、参考文献（应列示实质性参考过的文献）等要素。课题成果涉及数据的，应提供原始数据。

第十七条 不能按时完成需要延期的课题，课题主持人须提出书面延期申请，详细说明申请延期的理由，由责任处（室）报中心办公会研究确定。每项课题最多可延期两次，每次时限为三个月。

第十八条 人才开发与交流处负责统一组织专家评审委员会进行评审鉴定。专家就课题完成情况、论证合理性、实际使用价值等进行打分，填写《财政部会计资格评价中心课题结题意见表》（见附件 5）并出具结题意见。

第十九条 有下列情况之一，应予以终止或撤销课题：

1. 研究成果有严重政治问题或学术质量低劣；
2. 剽窃他人成果；

3. 未经批准擅自变更课题；
4. 结项未通过，经修改后仍未通过。

第二十条 课题结项后，由中心统一向课题承接单位出具结题通知或结项证明（见附件6）。

第二十一条 课题成果的知识产权归属中心。

第六章 经费拨付和使用

第二十二条 课题经费由中心统一支付，采取分期拨付形式。具体程序为：

1. 课题立项通过后，先期向主持人所在单位账户拨付20%经费；
2. 课题中期检查通过后，拨付40%经费；
3. 课题结题后，拨付剩余经费的30%；
4. 课题经费由主持人或所在单位统一管理。

第二十三条 专家评审鉴定费按课题经费总额的10%列支，由课题承接单位或课题主持人承担。在结题后拨付剩余经费时，由中心从课题经费中扣除，拨付至评审专家个人账户。

第二十四条 研究课题未通过中期和结项评审鉴定的，不予拨付后续经费，将不再资助或追回已拨付的部分或全部经费。

第二十五条 本办法由财政部会计资格评价中心负责解

释。

第二十六条 本办法自发布之日起施行。原《财政部会计资格评价中心研究课题管理办法》同时废止。

- 附件：1. 课题申请书
2. 课题通讯评审意见表及论证活页
 3. 课题中期检查报告书
 4. 课题成果封面及内文要求
 5. 课题结题意见表
 6. 结项课题通知和结题证明

附件 1:

课题登记号	
-------	--

课题序号	
------	--

财政部会计资格评价中心

课 题 申 请 书

课 题 名 称

申 请 人 姓 名

申 请 人 所 在 单 位

填 表 日 期

财政部会计资格评价中心

201×年××月

课题主持人承诺：

我承诺对本申请书填写的各项内容的真实性负责，保证没有知识产权争议。如获准立项，我承诺以本申请书为有法律约束力的立项协议，遵守财政部会计资格评价中心的相关规定，按计划认真开展研究工作，取得预期研究成果。财政部会计资格评价中心有使用本申请书所有数据和资料的权利。若填报失实、违反规定，本人将承担全部责任。

课题主持人（签章）

年 月 日

填写注意事项

一、本表数据将全部录入计算机，申请人必须逐项如实填写。

二、《数据表》中**粗框内一律填写代码，细框内填写中文或数字**。若粗框后有细框，则表示该栏需要同时填写代码和名称，即须在粗框内填代码，在其后的细框内填相应的中文名称。

三、有选择项的直接将所选代码填入前方粗框内。

四、不具有副高级以上(含)专业职称或没有博士学位的申请人，须填写表五推荐人意见栏。

五、部分栏目填写说明：

课题名称——应准确、简明地反映研究内容，一般不加副标题，不超过 40 个汉字（含标点符号）。

关键词——按研究内容设立。最多不超过 3 个主题词，词与词之间空一格。

所在省市——按代码表规定填写。

所属系统——以代码表上规定的七类为准，只能选择某一系统。

工作单位——按单位和部门公章填写全称。如“北京师范大学哲学系”不能填成“北京师大哲学系”或“北师大哲学系”。

通讯地址——按所列 4 个部分详细填写，必须包括街（路）名和门牌号，不能以单位名称代替通讯地址。注意填写邮政编码。

课题组成员——必须是真正参加本课题的研究人员，不含课题主持人。不包括科研管理、财务管理、后勤服务等人员。

预期成果——指最终研究成果形式，可多选。例如，预期成果为“专著”填“A”，选“专著”和“研究报告”填“A”和“D”。字数以中文千字为单位。

申请经费——以万元为单位，填写阿拉伯数字。申请数额可参考本年度申报公告。

一、数据表

课题名称												
关键词												
研究类型		A.基础研究 B.应用研究 C.综合研究 D.其他研究										
课题主持人				性别			民族			出生日期	年 月 日	
行政职务				专业职称				研究专长				
最后学历				最后学位				担任导师				
所在省（自治区、直辖市）						所属系统						
工作单位								联系电话				
通讯地址		省		市（县）		街（路）		号		邮政编码		
课题 组 成 员	姓名	出生年月		专业 职称	学位	工作单位		研究专长		本人签字		
第一推荐人				专业 职称				工作单位				
第二推荐人				专业 职称				工作单位				
预期 成果				A.专著 E.工具书	B.译著 G.电脑软件	C.案例集 H.其他	D.论文集		E.研究报告		字数 (千字)	
申请经费（单位：万元）						计划完成时间		年 月 日				

二、课题设计论证

本表参照以下提纲撰写，要求逻辑清晰，主题突出，层次分明，内容翔实，排版清晰。除“研究基础”填在表三外，本表内容与《活页》内容一致。

1. **【选题依据】** 国内外相关研究的学术史梳理及研究动态；本课题相对于已有研究的独到学术价值和应用价值等。
2. **【研究内容】** 本课题的研究对象、总体框架、重点难点、主要目标等。
3. **【思路方法】** 本课题研究的基本思路、具体研究方法、研究计划及其可行性等。
4. **【创新之处】** 在学术思想、学术观点、研究方法等方面的特色和创新。
5. **【预期成果】** 成果形式、使用去向及预期社会效益等。
6. **【参考文献】** 开展本课题研究的主要中外参考文献。

三、研究基础和条件保障

本表参照以下提纲撰写，要求填写内容真实准确。

1. **【学术简历】** 课题主持人的主要学术简历、学术兼职，在相关研究领域的学术积累和贡献等。
2. **【研究基础】** 课题主持人前期相关研究成果、核心观点及社会评价等。
3. **【承担课题】** 主持人承担的各级各类科研课题情况，包括课题名称、资助机构、资助金额、结项情况、研究起止时间等。
4. **【与已承担课题或博士论文的关系】** 凡以各级各类课题或博士学位论文（博士后出站报告）为基础申报的课题，须阐明已承担课题或学位论文（报告）与本课题的联系和区别。
5. **【条件保障】** 完成本课题研究的时间保证、资料设备等科研条件。

说明：前期相关研究成果中的成果名称、形式（如论文、专著、研究报告等）须与《课题论证》活页相同，活页中不能填写的成果作者、发表刊物或出版社名称、发表或出版时间等信息要在本表中加以注明。与本课题无关的成果不能作为前期成果填写；合作者注明作者排序。

四、经费概算

序号	经费开支科目	金额(万元)	序号	经费开支科目	金额(万元)
1	资料费		7	专家咨询费	
2	数据采集费		8	劳务费	
3	差旅费		9	印刷费	
4	会议费		10	管理费	
5	国际合作与交流费		11	其他费用	
6	设备费		合计		
年度经费预算	年份	年		年	
	金额(万元)				

五、推荐人意见

推荐人须认真负责地介绍课题主持人的专业水平、科研能力、科研态度和科研条件，说明该课题取得预期成果的可能性，并承担信誉保证。

第一推荐人签字：_____

_____年 月 日

第二推荐人签字：_____

_____年 月 日

说明：符合申报资格的申请人不填写此表。本表须推荐者本人签字或盖章有效。

六、课题主持人所在单位审核意见

申请书所填写的内容是否属实；该课题主持人及参加者的政治和业务素质是否适合承担本课题的研究工作；本单位能否提供完成本课题所需的时间和条件；本单位是否同意承担本课题的管理任务和信誉保证。

科研管理部门公章

年 月 日

单位公章

年 月 日

七、评审意见

学科组人数		实到人数		表决结果	
赞成票		反对票		弃权票	
建议资助金额	主审专家意见	万元		中心评审意见	万元
主审专家意见	<p>1. 立项依据；2. 改进建议。</p> <p style="text-align: right;">主审专家签字： 年 月 日</p>				

财
政
部
会
计
资
格
评
价
中
心
意
见

中心主任签字：
年 月 日

财政部会计资格评价中心课题申报数据代码表

编码类型	代 码	名 称
研究类型	A	基础研究
	B	应用研究
	C	综合研究
	D	其他研究
行政职务	A1	局长(厅长、司长)
	A2	副局长(副厅长、副司长)
	B1	县长(处长)
	B2	副县长(副处长)以下
	C1	正科
	C2	副科以下
专业职务	A	正高级(教授、研究员等)
	B	副高级(副教授、副研究员等)
	C	中级(讲师、助理研究员等)
	D	初级(助教等)以下
最后学历	A	研究生
	B	大学本科
	C	大学专科
	D	中专以下

研究专长		同学科分类
最后学位	A	博士
	B	硕士
	C	学士
担任导师	A	博士生导师
	B	硕士生导师
所在省市	!	在京高校
	#	中国社科院
	&	中央、国家机关
	*	中央党校
	0	军队系统
	1	北京市
	2	天津市
	3	河北省
	4	山西省
	5	内蒙古自治区
	6	辽宁省
	7	吉林省
	8	黑龙江省
	9	上海市
	10	江苏省
	11	浙江省

	12	安徽省
	13	福建省
	14	江西省
	15	山东省
	16	河南省
	17	湖北省
	18	湖南省
	19	广东省
	20	海南省
	21	广西壮族自治区
	22	重庆市
	23	四川省
	24	贵州省
	25	云南省
	26	西藏自治区
	27	陕西省
	28	甘肃省
	29	青海省
	30	宁夏回族自治区
	31	新疆维吾尔自治区
	32	新疆生产建设兵团
所属系统	A	高等院校、其他学校

	B	中国社会科学院
	C	省、市社会科学院
	D	各级党校
	E	军队系统(包括地方军队院校)
	F	各级党政机关
	G	其他
预期成果	A	专著
	B	译著
	C	案例集
	D	论文集
	E	研究报告
	F	工具书
	G	电脑软件
	H	其他

附件 2:

课题登记号	
-------	--

课题序号	
------	--

财政部会计资格评价中心课题通讯评审意见表

评价指标	权重	指标说明	专家评分							
			10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分
选题	3	主要考察选题的学术价值或应用价值,对国内外研究状况的总体把握程度。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分
论证	5	主要考察研究内容、基本观点、研究思路、研究方法、创新之处。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分
研究基础	2	主要考察课题主持人的研究积累和成果。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分
综合评价	是否建议入围		A. 建议入围				B. 不建议入围			
备注										
评审专家(签章):										

说明:1.本表由通讯评审专家填写,申请人不得填写。课题登记号和课题序号不填。

2.请在“评价指标”对应的“专家评分”栏选择一个分值画圈,不能漏画,也不能多画,权重仅供参考;如建议该课题入围,请在“综合评价”栏 A 上画圈,不建议入围的圈选 B。“备注”栏可简要填写需要说明的其他事项或不填写。本表须评审专家本人签字或盖章有效。

财政部会计资格评价中心课题论证活页

<p>课题名称:</p> <p>本表参照以下提纲撰写,要求逻辑清晰,主题突出,层次分明,内容翔实,排版清晰。除“研究基础”外,本表与《申请书》表二内容一致,总字数不超过 7000 字。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. [选题依据] 国内外相关研究的学术史梳理及研究动态;本课题相对于已有研究的独到学术价值和应用价值等。 2. [研究内容] 本课题的研究对象、总体框架、重点难点、主要目标等。 3. [思路方法] 本课题研究的基本思路、具体研究方法、研究计划及其可行性等。 4. [创新之处] 在学术思想、学术观点、研究方法等方面的特色和创新。
--

5. [预期成果] 成果形式、使用去向及预期社会效益等。
6. [研究基础] 课题主持人前期相关研究成果、核心观点等。
7. [参考文献] 开展本课题研究的主要中外参考文献。

说明： 1. 活页文字表述中不得直接或间接透露个人信息或相关背景资料，否则取消参评资格。

2. 课题名称要与《申请书》一致，一般不加副标题。前期相关研究成果只填成果名称、成果形式（如论文、专著、研究报告等）、作者排序、是否核心期刊等，**不得填写作者姓名、单位、刊物或出版社名称、发表时间或刊期等**。申请人承担的已结项或在研课题、与本课题无关的成果等不能作为前期成果填写。申请人的前期成果不列入参考文献。

3. 本表须用 A3 纸双面印制中缝装订，一般为 8 个 A4 版面，《通讯评审意见表》作为第一页。正文请用合适字号行距排版，各级标题可用黑体字。

附件 3:

财政部会计资格评价中心 课题中期检查报告书

课题名称	
课题进展情况	
课题主持人及课题组成 员的实际工作分工	
课题经费 使用情况	
基础性 调研情况	
专题 研讨情况	
阶段性 研究成果	
其他需要 说明的事项	

课题主持人:

年 月 日

附件 4:

课题成果要求

1. 研究成果应包括封面、目录、摘要、关键词、正文、参考文献。

2. 研究成果格式要求

(1) 封面：具体格式见下页。

(2) 正文：文中标题按第 1 章、1.1、1.1.1 的顺序标识，一级标题为黑体 2 号，二级标题为黑体 3 号，三级标题为黑体小 3 号；正文内容为仿宋小三 3 号字，行距为 1.35 倍行距。

(3) 打印装订：研究课题成果统一用 A4 纸，双面打印；左侧装订。

结题登记号	
-------	--

课题序号	
------	--

财政部会计资格评价中心

课题成果报告

课 题 名 称

申 请 人 姓 名

申请人所在单位

填 表 日 期

财政部会计资格评价中心

201×年××月

附件 5:

结题登记号	
-------	--

课题序号	
------	--

财政部会计资格评价中心课题结题意见表

评价指标	权重	指标说明	专家评分								
			10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	
完成情况	3	主要考察课题成果报告按课题申请书内容的完成情况。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	
论证合理性	4	主要考察研究内容、基本观点、研究思路、研究方法、创新之处。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	
实用价值	3	主要考察课题成果报告的实际使用价值。	10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	
综合评价	是否结题		A. 建议结题 C. 建议修改后结题 B. 不建议结题								
修改建议											
结题评审专家（签章）：											

说明：1.本表由结题评审专家填写，课题组成员不得填写。结题登记号和课题序号不填。

2.请在“评价指标”对应的“专家评分”栏选择一个分值画圈，不能漏画，也不能多画，权重仅供参考；如建议该课题结题，请在“综合评价”栏 A 上画圈，建议修改后结题的圈选 B，并在“建议修改”栏提出修改意见（可另附页），不建议入围的圈选 C。“备注”栏可简要填写需要说明的其他事项或不填写。本表须结题评审专家本人签字或盖章有效。

结题登记号	
-------	--

课题序号	
------	--

财政部会计资格评价中心

课题成果报告

课 题 名 称

填 表 日 期

财政部会计资格评价中心

201×年××月

课题研究成果表

序号	作者	成果名称	刊物名称 出版社名称	课题组成员排名
1				
2				
3				

说明：课题成果需要提供原件及复印件，课题结项后，原件返还，复印件中心留存，不再返还。

附件 6:

会评字第[×]号

关于公布 201×年财政部会计资格 评价中心结项课题的通知

×××:

根据《财政部会计资格评价中心课题管理办法》有关要求, 贵单位×××主持的×××课题已通过评审, 现予结项。

财政部会计资格评价中心

201×年×月×日

结题证明

课题名称：×××××××

课题主持人：×××

课题组成员：×××、×××、×××

项目号：KZPKT201×0×

此课题经评审委员会评审通过，准予结题。

财政部会计资格评价中心

201×年×月×日