

1.3.1 נוהל
12.06.2007 הופץ
08.11.2011 עודכן

הבהרות לנוהל החזרים

להלך מספר הבהרות לנוהל החזרים שהפיץ המנל"מ, חוזר 013 תשס"ה:

1. מועד תחילת הפעילות של תקציבי החזרים הוא 01.01.2005.
2. התאריך הקובע להעברת יתרות מחקר הוא מועד סיום המחקר שבגיננו ישנם החזרים: אם המחקר הסתיים עד 31.12.2004, יש להעביר יתרות לתקציב עתודות. מחקר שמועד סיומו 01.01.2005 ואילך, יש להעביר יתרות לתקציב החזרים.
3. בתקציבים שהמממן לא מכיר במלוא 19% תקורה, גבית תקורה 4% לקרן המנל"מ תבוצע מתקציב החזרים. אם בתקציב העתודות יש יתרה חיובית ואילו בתקציב החזרים יתרה שלילית, יגבו ה-4% מתקציב העתודות. תקציב החזרים יכול להיכנס לגרעון בעקבות גביית תקורת המנל"מ. תוכנית התקורות הממוחשבת מחייבת כברירת מחדל את תקציב החזרים. פעם ברבעון תבצע בדיקה לכיסוי הגרעון שנוצר בתקציב החזרים. במידת הצורך יש לבצע שינוי בהתאם להנחיה הנ"ל על ידי רישום ידני לחיוב תקציב העתודות או כל תקציב אחר המאפשר את כיסוי הגרעון.
4. השלמת תקורת רשות המחקר ל-10% תבצע מתקציבי החזרים בגין מממנים שאינם מופיעים ברשימה שבחוזר מנל"מ 020 תשס"ג. גם במקרים אלו במידה ונוצר גרעון בתקציב החזרים, יש לכסותו בהתאם להנחיה שבסעיף קודם. בתקציבים של מממנים המופיעים ברשימת חוזר מנל"מ, השלמת תקורת רשות המחקר תבצע מתקציב מנל"מ.
5. עודף תקורה מעל 19% יש להעביר לתקציב החזרים.
6. מיסים על נסיעה לחו"ל שאינם מאושרים מתקציבי האיחוד האירופי יחויבו אוטומטית בתקציב החזרים של החוקר הראשי עד תקרה של \$500. גרעון שנוצר עקב כך בתקציב החזרים יכוסה בהתאם להנחיות בסעיף 3.
7. חברי סגל חדשים בטכניון במהלך 3 שנים ראשונות פטורים מחיוב 4% תקורת מנל"מ במקרים בהם המממן איננו מכיר במלוא 19% תקורה. המחקרים עליהם חלה ההנחיה הינם מחקרים שמועד תחילת המחקר בתקופת 3 השנים הראשונות של חבר הסגל בטכניון. תקציב עתודות / החזרים שחויב בגין הפעולה הנ"ל יזוכה בהתאם. מועד התחלת ההנחיה 01.10.2002.
8. נסיעה לחו"ל מוגבלת בסכום של \$3000 לנסיעה לכל נוסע. מגבלה זו חלה גם על תקציבי עתודות / קרן אמריטוס. עלות הנסיעה לא תחרוג מ-\$3000 משלושת התקציבים יחד. חבר סגל יכול להשתמש בכספי החזרים לנסיעות לחו"ל רק אם ניצל את כל יתרת כספי קרן קשרי מדע.
9. העברות הכספים לפי תאריך ערך של מועד סיום המחקר: החיובים המוקפאים במחקר ויוצרים יתרות שיועברו לתקציב החזרים, ירשמו עם תאריך ערך של סיום המחקר שבגיננו נוצרו החזרים.
10. הכספים שיועברו לזכות תקציב החזרים יוקפאו לשימוש החוקר עד לקבלת אישור המנל"מ להצעת המחקר של החוקר שתבוצע באמצעות החזרים. העברת הכספים תבוצע על ידי פקודת יומן לסעיף הכנסות פנים (סיווג ממומן ב-SAP) או הכנסות מעבר (סיווג ממומן 400110). ניתן יהיה להשתמש בכספים אלו עד לקבלת אישור המנל"מ להצעת המחקר, רק לכיסוי 4% תקורה לקרן המנל"מ והשלמת תקורת רשות המחקר במחקרים שקרן המנל"מ איינה מכסה את ההוצאה.
11. מועד שחרור הכספים המוקפאים: בקשת החוקר לשימוש בכספים שהוקפאו בתקציב החזרים תבצע ותאושר רק לאחר סגירת תקציב המחקר שבגיננו התקבלו הכספים. באחריות מתאם המחקר לבדוק שהתקבלו כל התקבולים מהמממן (במחקרים במימון משרד התמ"ת והאיחוד האירופי, אחראים

- מתאמי המחקר של מחקרים אלה להודיע למתאמי המחקר הפקולטים עם סגירת המחקר, בכדי לבצע את ההעברה לתקציב ההחזרים).
12. חבר הסגל יקבל הודעה בכתב ממתאם המחקר עם היתרה שנותרה במחקר במיועד לסגירה ומתוכה הסכום שמיועד לכיסוי גרעונות (ראה מכתב "סגירת מחקר"). על החוקר למלא את הטפסים שהמנל"מ צירף לנוהל ולהעביר לאישור מתאם המחקר. מתוך סכום היתרה, על החוקר לתקצב את החלק שנועד לכיסוי חיובי תקורת המנל"מ וכיסוי גרעונות במחקרים בסעיף "כיסוי גרעון" בטופס (רישום SAP) בסעיף העברות פנים 700699).
13. אם נוסף סכום חדש לחשבון ההחזרים, על החוקר להגיש מחדש טופס בקשה לשימוש בהחזרים למנל"מ. רק לאחר אישור המנל"מ תבוטל ההקפאה על הסכום החדש.
14. במקרה של תקציב החזרים שנמצא בגרעון בעקבות חיוב תקורה לקרן מנל"מ והעברת הכספים לא תיצור בו יתרה חיובית, אין צורך במילוי טפסים. מתאם המחקר יבצע את העברת היתרה ושחרור התקציב.
15. אופן שחרור הכספים: תקציבי החזרים נפתחו בSAP עם "כלל פיצול" 2 כ"תקציב לא משוחרר לפי ח"י המענק". לאחר אישור המנל"מ לתקציב שהוגש, יש לתקצב את כל הסעיפים התקציביים בהתאם לאישור המנל"מ בטרנזקציה GM_CREATE_BUDGET בשלב שני יש לשחרר את הסכומים שאושרו לפי הסעיפים התקציביים בטרנזקציה GM_BDGT_RELEASE.
16. מבוטלת ההגבלה לתקופת השימוש בכספי החזרים. ציון התקופה לרישום בלבד על גבי הטופס.
17. דו"חות כספיים יופקו על פי דרישה בלבד. אין צורך בדיווח מדעי בסוף התקופה. דיווח על הפעילות האקדמית של החוקר מצורפת לטופס הבקשה.

בברכה,

מנהלת רשות המחקר