

# 揭阳市文学艺术界联合会

---

揭市文联函[2023]22号

## 关于市文联原主席李文胜同志任期经济责任审计 发现问题的整改情况报告

市审计局：

2023年7月11日，市文联接到《审计报告》（揭审行报【2023】11号）文件后，党组高度重视，迅速行动起来，落实专人负责，对存在问题逐一进行研究，认真进行整改。现将整改情况报告如下：

### 一、领导高度重视

自接到《审计报告》文件后，市文联党组高度重视，于2023年7月26日召开党组会议，专题学习，针对整改意见，认真研究，加以落实。对审计中发现的主要问题、责任界定及处理意见，市文联党组完全同意，接受整改。

### 二、认真落实整改

#### （一）关于固定资产未登记入账的整改落实情况

1. 关于接受捐赠的固定资产未登记入账。2011年9月，揭阳市热心公益人士周贵容先生向揭阳市人民政府捐赠“中华情”书画作品294幅，邹富民先生捐赠书画作品325幅，由市文联作为受赠方代表接受捐赠并办理交接手续。上述两

位热心人士捐赠的书画作品原计划在拟建的“揭阳岭东美术馆”存放及陈列，但由于美术馆至今未建成开馆，经市领导协调，一直寄存在中国银行揭阳分行保管箱库房内（上述书画作品均未经鉴定）。由于市文联只是作为市政府受赠方代表接收捐赠，市政府未明晰该批作品的产权，故市文联没有及时作为固定资产入账登记。根据财政部门的有关文件精神及有关审计建议，市文联立行立改，认真按照相关规定，及时补充登记名义固定资产，现已完成账务处理。

2. 购入的固定资产未登记入账。2019年10月至2021年12月，市文联购置扫描仪、打印机、办公家具等固定资产合计29629元未按规定登记入账。市文联认真按照相关规定，已对固定资产补充登记，并完成账务处理。

## **（二）关于聘用见习人员手续不规范的整改落实情况**

市文联由于人手紧缺，业务繁忙，经党组研究，必须聘请人员协助开展工作，自2018年1月起，截止2023年7月，共有4名见习人员接续到本单位见习。以上见习人员为高校毕业生，由于来单位见习，流动性较大，因而没有签订劳务合同，没有发放人员工资，每月只发放交通和伙食补贴。2020年6月30日接到市人民政府办公室印发《揭阳市市直机关事业单位聘用人员管理暂行办法》（揭府办【2020】49号）文件后，市文联积极向相关部门多次沟通、反映，由于人员紧缺，单位在没有空余编制的情况下，能否申请政府雇员编制，但都没有给予市文联雇员编制用于招聘，解决人员紧缺问题的明确答复。在此情况下，市文联只能继续聘用临时见

习人员参与本单位辅助工作。2023年7月11日，市文联接到《审计报告》后，党组作出决定，即时进行整改，现已完成整改。今后，市文联将根据《揭阳市市直机关事业单位聘用人员管理暂行办法》（揭府办【2020】49号）文件精神严格执行，按照规定向有关部门申请聘用人员名额，并经有关部门核定员额后方可按规定程序进行招聘，依法签订劳动合同，解决人手紧缺问题。

### **（三）关于内部控制不严格的整改落实情况**

1. 关于委托印刷《揭阳文艺》杂志未办理验收手续，涉及金额225600元。2016年12月至2020年12月期间没有办理验收手续；2021年1月至今，都有办理验收手续。市文联今后将按照有关规定加强物品的验收工作，加强内部控制，组织相关人员认真学习有关文件，提升业务人员素质，进一步提高单位内部管理水平，防范经济活动风险。

2. 关于租赁汽车未签订合同，涉及金额9100元。2019年租赁汽车3次没有办理签订合同手续；2020年1月至今，都有办理签订合同手续。市文联今后将按照有关规定加强学习，涉及此类工作业务，将及时签订合同，加强内部控制，提升业务人员素质，进一步提高单位内部管理水平，防范经济活动风险。

### **（四）关于揭阳岭东美术馆未能建成开馆及开展各项业务活动的整改落实情况**

2013年8月，市编制委员会批复市文联同意设立揭阳岭东美术馆，核定事业编制2名；2022年5月，2名编制人员

全部到位，并完成事业单位登记手续。2014年2月，市住建局将位于市文化中心“揭阳市图书馆”南侧的一幢建筑物移交给市文联作为“揭阳岭东美术馆”场馆（建筑总面积16919平方米）。移交时仅完成土建工程主体的建设，内部未装修无法启用。2021年3月，市政府对该场馆用途作出调整，将一、二层（约10000平方米）用于“三馆”（即城市规划馆、榕江新城展馆、高新区展馆），岭东美术馆仅保留三、四层（约7000平方米），确定该馆与“三馆”一并设计建设，但装修工程至今尚未启动，因此未能开馆。为加快揭阳岭东美术馆的装修建设，在2名编制人员到位后，市文联党组安排他们抓紧对接此项工作，2021年新招录的应届高校毕业生负责机关及下属单位会计工作（财政部门要求，机关及下属事业单位账务合并并在机关一起建账），馆长负责美术馆工作，并负责岭南书院（揭阳进贤书院）装修及管理各项工作。9月12日，为推动揭阳岭东美术馆场馆建设，市文联已向市政府报送《关于请求解决揭阳岭东美术馆有关问题的报告》（揭市文联【2023】15号）文件，请求对美术馆场馆功能的进一步理顺、明晰，并申请财政资金的拨付，进行装修，尽快投入使用。

#### **（五）关于会计核算不规范，部分经费会计科目使用不当的整改落实情况**

对于各项业务的支出时没有按照规范的会计科目核算、记账，部分科目没有正确记账，造成会计核算不规范，部分经费会计科目使用不当，不符合对有关科目的使用规定。市

文联认真组织财会人员开展专业学习，提高他们对使用财政系统操作的能力，提高会计核算水平，以实际发生的经济业务为依据，正确编制会计分录，规范会计核算，确保会计信息真实、准确、完整。

#### **(六) 关于下属单位互联网信息发布监督不到位的整改落实情况**

2021年10月，市文联已停止运营“揭阳文艺网”(网址：[www.jieyangwenyi.com](http://www.jieyangwenyi.com))，并注销了该域名。后来域名“[jieyangwenyi.com](http://jieyangwenyi.com)”被他人注册使用，且链接了与文艺无关的网页，截至2023年2月15日，市文联下属单位揭阳画院在“揭阳画院”微信公众号上发布的信息底部仍标示“网络媒体支持揭阳文艺网 [www.jieyangwenyi.com](http://www.jieyangwenyi.com)”，存在传输不良信息及误导公众浏览不良信息的风险。在审计期间，市文联党组高度重视，立行立改，已落实揭阳画院删除微信公众号里的网页链接。今后，市文联将进一步提高对机关及下属单位互联网信息发布的监督审核，防止运营的微信公众号等网络新媒体传输不良信息及误导公众浏览不良信息，落实好网络安全责任。

### **三、采纳审计建议**

市文联对发现问题进行认真整改，对审计报告中提出的审计建议，完全接受，认真贯彻落实。

**(一) 强化资产管理。**今后，市文联加强资产的管理，组织相关人员认真学习业务知识，提高对资产管理的认识，完善做好资产台账相关工作，对于满足资产入账条件的资产

进行及时的入账、核算、折旧、对账，确保资产管理的安全性和有效性。

**（二）加强内部控制。**组织业务人员学习专业知识，提高相关人员的内控风险意识，规范合同管理工作，避免可能产生的经济纠纷及履职风险。

**（三）加强网络安全和意识形态管理。**经常性组织开展学习教育，提高市文联机关及下属事业单位的网络安全意识，加强意识形态管理，认真贯彻落实网络安全和意识形态工作责任制。

**（四）推动揭阳岭东美术馆建设。**加大统筹谋划，大力推动揭阳岭东美术馆的建设，向市政府多方反映，提出合理性建议，取得实质性进展，尽早投入使用，满足人民群众文化艺术需求，繁荣发展揭阳文艺事业。

揭阳市文学艺术界联合会

2023年9月19日

