

2018 年度长沙市会展工作管理办公室 项目支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《《预算法》、中发〔2018〕34号文件、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕5号）、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）和《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）有关规定，市财政局绩效评价工作组于2019年5月5日至8月30日对长沙市人民政府会展工作管理办公室（以下简称“市会展办”）专项经费进行了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，在被评价单位提供资料的基础上，按照重要性原则，根据该项目的实际情况，实施了资料审阅、账务核实、现场查勘、抽查支付记录、询问、分析计算等必要的现场评价程序，并结合预算的编制、执行和监督、项目的决策、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、项目绩效完成等方面对

项目进行了综合评价，现将评价情况报告如下：

一、评价实施情况

项目评价分为三个阶段，第一阶段：2019年5月5日至2019年6月2日开始进驻长沙市会展工作管理办公室，收集项目自评材料，了解财政性资金项目情况，查看项目资料并收集相关数据，再设计专项资金项目绩效评价指标和标准等个性化指标；第二阶段：6月3日至6月20日现场抽查项目建设的资金使用、分配、监管、财务会计管理以及项目组织管理情况；第三阶段：6月21日至8月30日对项目单位进行综合评价，并撰写评价报告。通过上述三个阶段的检查工作来了解项目资金的分配与使用情况、项目日常组织管理及项目绩效目标的完成情况。

评价小组听取了主管部门和项目单位的情况汇报，现场实地勘察，现场调查询问相关人员，查阅项目明细账及原始凭证，收集整理分析基础资料和数据。评价过程中，评价人员根据预定的评价指标分别对各项目实施单位进行评价，并根据各项目单位的评价情况得出整体评价结论。纳入本次评价范围的项目有国际会展中心 PPP 项目 2018 年度可行性缺口补贴、2018 年会展专项资金、2017 年湖南（长沙）装配式建筑与建筑工程技术博览会等四个展会资金、2017 年重大会展项目（培育类）会展补助资金、2018 年中国国际食品餐饮博览会补助资金、2018 年第五届中国国际物流发展大会补助资金、2018 年度省级流通

产业发展专项资金、会展管理服务资金、2017年重点展会项目资金、第99届全国（秋季）糖酒会补助资金、新一届中国特色小镇博览会补助资金、普惠类、引进类、培育类、重大会展项目。

二、项目基本情况

长沙市会展工作管理办公室是负责通过对全市重点会展项目的扶持和重大会展项目的培育，加速长沙市会展项目的成长和壮大，从而推动长沙市会展经济实现跨越式发展。2018年长沙市财政安排市会展办专项资金28198.5万元。主要用于2018年会展专项资金、2017年湖南（长沙）装配式建筑与建筑工程技术博览会等四个展会资金、2017年重大会展项目（培育类）会展补助资金、2018年中国国际食品餐饮博览会补助资金、2018年第五届中国国际物流发展大会补助资金、2018年省级流通产业发展专项资金、会展管理服务资金、2017年重点展会项目资金、第99届全国（秋季）糖酒会补助资金、新一届中国特色小镇博览会补助资金、普惠类、引进类、培育类、重大会展项目共15182.5万元。

长沙国际会展中心PPP项目作为会展场馆建设项目被湖南省政府列入首批30个PPP示范项目。按照“省市共建、以市为主，政府推动、市场主导，优势互补、共同发展”原则，长沙城投会展公司出资3亿元（占42.86%）、三湘集团有限公司及上

海陆家嘴集团下属的至茂公司各出资 2 亿元（占 28.57%），组建成立湖南长沙国际会展中心投资有限责任公司。通过与市政府签署授权开发协议，项目公司负责 4,000 亩片区中约 2,000 亩土地的开发经营（含土地整理）、场馆建设及运营管理及市政基础设施建设，及项目运作，达到项目资金自行平衡。长沙市政府对国际会展中心 PPP 项目进行可行性缺口补贴。2018 年补助该项目资金缺口 13016 万元。

三、项目资金情况

长沙市会展工作管理办公室纳入本次评价范围的项目经费合计 28198.5 万元，实际支出 28198.5 万元。其中：国际会展中心 PPP 项目 2018 年度可行性缺口补贴 13016 万元、2018 年会展专项资金 2269.8 万元、2017 年湖南（长沙）装配式建筑与建筑工程技术博览会等四个展会资金 2098.9 万元、2017 年重大会展项目（培育类）会展补助资金 1177.0 万元、2018 年中国国际食品餐饮博览会补助资金 675.0 万元、2018 年第五届中国国际物流发展大会补助资金 480.0 万元、2018 年度省级流通产业发展专项资金、会展管理服务资金 475.0 万元、2017 年重点展会项目资金 225.0 万元、第 99 届全国（秋季）糖酒会补助资金 200.0 万元、新一届中国特色小镇博览会补助资金 200.0 万元、普惠类 1500 万元、引进类 1500 万元、培育类 3000 万元、重大会展项目 1080 万元，项目的基本情况如下

长沙市会展工作管理办公室 2018 年度专项资金使用情况表

单位：万元

项目名称	项目资金			资金使用率(项目支出总额/资金来源)	资金使用情况					
	预算安排	资金来源			项目支出				非项目支出	项目支出比例
	本年预算	财政拨款	自筹资金		项目支出总额	其中：直接支出	间接支出	直接支出比例		
国际会展中心 PPP 项目 2018 年度可行性缺口补贴	13016.0	13016.0		100.00%	13016.0	13016.0		100.00%		100.00%
2018 年会展专项资金	2269.8	2269.8		100.00%	2269.8	2269.8		100.00%		100.00%
2017 年湖南（长沙）装配式建筑与建筑工程技术博览会等四个展会资金	2098.9	2098.9		100.00%	2098.9	2098.9		100.00%		100.00%
2017 年重大会展项目（培育类）会展补助资金	1177.0	1177.0		100.00%	1177.0	1177.0		100.00%		100.00%
2018 年中国国际食品餐饮博览会补助资金	675.0	675.0		100.00%	675.0	675.0		100.00%		100.00%
2018 年第五届中国国际物流发展大会补助资金	480.0	480.0		100.00%	480.0	480.0		100.00%		100.00%
2018 年度省级流通产业发展专项资金	475.0	475.0		100.00%	475.0	475.0		100.00%		100.00%
会展管理服务资金	301.8	301.8		100.00%	301.8	301.8		100.00%		100.00%
2017 年重点展会项目资金	225.0	225.0		100.00%	225.0	225.0		100.00%		100.00%
第 99 届全国（秋季）糖酒会补助资金	200.0	200.0		100.00%	200.0	200.0		100.00%		100.00%
新一届中国特色小镇博览会补助资金	200.0	200.0		100.00%	200.0	200.0		100.00%		100.00%
普惠类	1500.00	1500.00		100.00%	1500.00	1500.00		100.00%		100.00%
引进类	1500.00	1500.00		100.00%	1500.00	1500.00		100.00%		100.00%
培育类	3000.00	3000.00		100.00%	3000.00	3000.00		100.00%		100.00%
重大会展项目专项	1080.00	1080.00		100.00%	1080.00	1080.00		100.00%		100.00%
合计	28198.5	28198.5		100.00%	28198.5	28198.5		100.00%		100.00%

国际会展中心 PPP 项目按照市政府与湖南长沙国际会展中心投资有限公司的协议，由长沙市政府补贴 15 年，总额 17.58 亿元的可行性缺口补贴。2018 年度按照协议补贴安排可行性缺口 13016 万元，包括偿还银行贷款 2000 万元，2018 年银行贷款的贴息及 2018 年长沙国际会展中心投资有限公司经营性现金流量净缺口。经评价小组现场评价该项目当年实际缺口 10899.27

万元。当年补贴盈余 2116.73 万元。具体资金收支及现金流量情况见下表：

国际会展中心 PPP 项目 2018 年度可行性缺口补贴情况

单位：万元

序号	项目内容	预测值金额	实际发生金额支出	实际与已收的差额	备注
1	收到可行性缺口补贴	130,160,000.00			
2	归还国开行借款本金		20,000,000.00		
3	支付工行借款利息		12,219,375.06		
4	支付国开行借款利息		82,543,222.16		
5	支付浦发基金利息		3,008,000.00		
6	银行存款利息		-514467.96		
7	经营性净现金流缺口		-8,263,422.69		
8	合计	130,160,000.00	108,992,706.57	21,167,293.43	

四、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况

市会展办根据《长沙市会展项目扶持专项资金管理办法》文件规定，对在 2018 年开展举办重点展览和会议进行扶持。通过市政府门户网站和《长沙晚报》发布扶持资金申报指南，详细公示资金的使用范围、申报资料要求和申报程序。资金申报单位在长沙市财政专项资金管理平台上注册填报并将纸质版资料在申报规定时间内提交至市会展办业务处室。在申报截止后，市会展办会同财政局对申报项目进行初步合规性审核后从专家评审库中随机抽取专家，组成评审组，对经过初审的项目进行专家评审，出具专家评审意见。市会展办会同财政局根据专家评审意见拟定资金分配方案，报请主管市领导审定后，通过市政府门户网站和《长沙晚报》向社会公示 7 个工作日。结果公

示结束且无异议后，市会展办集中支付扶持资金至各申请单位。长沙国际会展中心投资有限公司成立了会展经营公司，承接办会项目由会展经营公司负责，经营部公司业务部积极开拓市场，通过合理提高了淡季的利用率，实施差异化定价策略，较好的组织了各类会展活动，提高了长沙会展品牌效果。

长沙市人民政府与湖南长沙会展中心投资有限责任公司于2014年5月19日签订了《长沙国际会展中心项目授权开发协议书》，由湖南长沙会展中心投资有限责任公司负责长沙国际会展中心片区约2000亩土地范围内的开发经营，会展场馆建设及运营管理，市政基础设施建设等，并通过授权地块范围内的项目运作完成场馆及市政基础设施投资建设。在原协议的框架内，长沙市人民政府授权长沙市会展工作管理办公室于2016年3月与湖南长沙会展中心投资有限责任公司签订了《长沙国际会展中心PPP项目协议》。协议明确了采用PPP模式运作长沙国际会展中心场馆建设及运营管理。

（二）项目管理情况

根据中央、省、市关于厉行节约的各项规定及财政新政策，对本单位财务管理制度、专项资金管理制度进行了修订，并在日常财务管理工作中严格执行制度，按照会计制度认真处理账务，涉及经费支出部分尽量压缩开支，涉及企业方面确保合规，年末与市财政局核对全年财政拨款数后做好2018年度部门决算工作。在项目管理方面，确保项目的立项、申报、审核、审批、

公示、拨付都有据可依，有证可查，公开透明，公平公正。长沙国际会展中心投资经营公司加强组织体系建设，每季度召开一次公开讨论会，总结进步与不足，对各部门建立考核机制进行考核。同时完善会展场馆设施，提升保障水平，夯实会展发展根基，使各项展会活动圆满完成。

（三）项目绩效目标

培育重点展会，主动对外交流合作，加紧构建政策体系，构建“会展+会议”的大会展发展格局。打造中部会展高地、建设国际会展名城，以会展促进产业，创建产业会展品牌，扩大区域会展影响。创建产业会展品牌，扩大区域会展影响。长沙国际会展中心围绕打造东北亚会展名城的目标，对标国际化，瞄准市场化，着力打造高端化产业，高质量策划举办新会展项目，高水平引进国内外品牌会展，高效率服务会展市场。努力将长沙国际会展中心作为长沙城市一张亮丽的新名片。

五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

（一）资金管理制度的建立及执行情况

市会展办修订和完善了《长沙市会展项目扶持资金管理暂行办法》，制定了《长沙市会展业发展专项资金管理办法》，修订完善《长沙市会展业发展专项资金办法操作规范》，长沙国际会展中心制定了《财务管理制度》通过制度的建立进一步细化量化规范补助工作流程，增强扶持补贴的精准度和使用效率。在评价小组在现场评价时，各项制度基本得到了执行。

(二) 项目管理制度的建立和执行情况

市会展办制定了《长沙市会展业促进办法》，出台了《重点会展项目（展览类、会议类、引进类）专项资金使用流程》，长沙国际会展中心制定了《长沙国际会展中心场展管理办法》，通过制度的建立，进一步对会展项目资金进行了细化、规范、量化各工作流程，并要求严格按照规定进行规划专项经费的申请、审批和支付。在评价小组现场评价时，各项制度基本得到了执行。

六、项目产出成果及效益情况分析

(一) 会展经济快速发展

长沙市会展工作管理办公室出台了《长沙会展业发展三年行动计划》，明确了未来发展的远景目标、工作路径和具体措施。构建“会展+会议”的大会展发展格局，加大对市场化优质项目的扶持力度，促进会展业持续健康发展。发挥专项资金政策的导向作用，完善平台、项目牵引、政策保障，积极培育重点展会，长沙会展经济稳中有进、持续发展。先后获得“中国最具竞争力会展城市”、“中国会展魅力之城”、“最具影响力会展目的地”、“中国最佳会展目的地城市”等荣誉称号。2018年全市举办500人以上会议项目376个，国际性会议项目21个，参会人数达149万人。会展项目国际化程度保持中部优势，全年实现国际化展览项目超过30个，国际性会议20个，国外参展参会客商超过5000个，国外参展参会嘉宾超过60万人次。场馆使

用率走在中部前列。

（二）重点会展项目推进有力

长沙市会展工作管理办公室着力瞄准“打造中部会展高地、建设国际会展名城”的目标，坚持产业会展的发展路径，坚守专业化、国际化、品牌化、信息化的发展方向。长沙会展开始领跑中部，坚持以产业带动会展，以会展促进产业，瞄准全市正在加快建设的22条新兴及优势产业链，紧贴国家智能制造中心、国家创新创业中心、国家交通物流中心的发展规划，重点指导食餐会、轨道展、筑博会，协助办好农博会、智博会等具有产业基础的重大展会项目，加强工作指导，落实跟踪服务，创建产业会展品牌，扩大区域会展影响。食餐会吸引了30个省市自治区、27个国际和地区1500家企业参展。农博会有20个国家和地区的200余家国外公司参展，国际农交交易额416亿元。中部农博会交易额266亿元。轨道展吸引了法国交通发展集团等近200家轨道交通企业参展。坚持会议与展览融合发展，构建大会展发展格局，突出会议目的地城市宣传推广。策划创办中国国际物流发展大会一带一路中欧班列发展论坛，有来自全国50多个国家和地区的物流行业组织和专家1000余人参加。首届（长沙）国际稻作发展论坛等重大会议项目，吸引了16个国家和地区的400多名稻作专家参会。成功举办中国特色小镇博览会、湖南商业航空航天航海装备论坛、对非投资论坛、中国机场发展论坛、全国院线国产影片推介会等创新创业品牌会

议。长沙市获得“2017-2018 年度中国最具魅力会议目的地”、“2018 中国最具竞争力会奖目的地”荣誉称号。

（三）会展成效显著

长沙国际会展中心作为长沙城市一张亮丽的新名片，场馆依托省市政府的会展经济扶持政策，长沙“1+3”的场馆核心力量，助力本市会展经济高质量发展，充分借鉴和吸收“国内一流”场馆管理基础上，发挥“中部领先”场馆带动作用，在全国众多新建展馆中展示了新力量、新作为。发扬“苦干实干，后发赶超”的敬业精神，多举措谋求业务突破，以品牌建设带动服务提质，以规范运营树立区域行业标杆，2018 年度场馆已成功举办各类展会活动 53 场，实现展览面积 138.6 万平米。通过实施差异化定价策略，淡季新增展览面积 12.5 万平方米，合理提高了淡季的场馆利用率。2018 年场馆展期接待参观观众 130 万人次，比 2017 年增加 40%。实现收入 5479 万元，同比增长 6.9%。较好地完成了全年经营任务，实现了经济效益和社会效益的双赢。

七、存在的问题

1、资金监督不到位

培植类展会财政补偿资金拨出后没有进行跟踪监管，评价小组在现场评价过程时发现已拨付的补贴资金有退回款项，调查原因后发现，市纪委市监委驻商务局纪检监督组的（2018）年 1、2、3 号监检建议书中表明：（1）2017 年中国（湖南）国际轨道交通产业博览会暨高峰论坛专项审计报告由山东和信会

计师事务所（特殊普通合伙）未将部分收入纳入审计报告，造成多支付 136 万元。（2）中部（湖南）农业博览会由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的审计报告未将收入纳入审计报告，造成多支付 93 万元。

2、申报资料把关不严

按照长沙市重点会展项目专项扶持实施细则第二条规定：培育的重大会展项目应经过部门初审、联合会审、第三方评审的程序。长沙市会展工作管理办公室在审核时发现：长沙市瑞利网轩文化传播有限公司，申请对“2017 年湖南（长沙）装配式建筑与建筑工程技术博览会”的亏损补贴中，由第三方进行审计支出中包含了瑞利网轩公司在项目期间的全部支出。经长沙市纪委市监委驻商务纪检组 2018 年 11 月 13 日发出的监察建议书，责成市会展办收回长沙市瑞利网轩文化传播有限公司多报支出的 39 万元。长沙市会展工作管理办公室对第三方出具的审计报告把关不严。

3、档案管理有待加强

评价小组在查看会议展览申报补贴和展览类申报补贴的资料时，会议展览申报补贴档案和展览类申报补贴档案均没有装订，展览类档案没有按编号进行排序。

4、城投国际会展中心竣工决算严重滞后

依据长沙市发改委《关于长沙国际会展中心项目立项的批复》（长发改〔2013〕194 号），该项目于 2013 年 4 月 9 日被

批准立项；长沙市人民政府与湖南长沙会展中心投资有限公司2014年5月19日签订了《长沙国际会展中心项目授权开发协议书》，城投国际会展中心一期工程项目在2016年10月已经全部竣工，2016年11月正式开馆运行，2018年4月办妥竣工验收，按照长政发〔2012〕21号长沙市人民政府关于印发《长沙市政府投资建设项目管理办法》的通知中要求：工程综合竣工验收后28个工作日内将项目结算资料报审计部门审计审核。该项目至评价日至，还没有办理竣工决算。

5、长沙国际会展中心基础设施配套滞后。场馆周边公交线路较少、运力不足，临时公交过渡站承载量有限，大型展会活动期间容易造成交通堵塞。场馆周边餐饮、娱乐项目较少，严重影响场馆利用率。组展公司、搭建公司、银行、物流快递公司等会展上下游配套企业少，建议片区争取配套招商政策，吸引有实力的会展配套服务企业落户。

八、相关建议

1、长沙市会展工作管理办公室作为各项目单位的监督管理部门，建议每年至少组织一次对项目建设情况的监督检查，加强对项目中、后期的跟踪、监督及整改，确保最大程度的发挥专项资金的引导示范作用，确保财政资金不被挪用、用到实处；同时加强对项目的监管，要求项目单位定期报送项目进度。项目到期后，主管部门组织项目验收，考核项目实施情况。建议加强对项目单位绩效自评资料的监督和管理，建立健全“事前明

确绩效目标，始终加强监督管理，事后实施绩效评价”的专项资金管理的体系，确保项目按时优质完成，产生良好的效益，发挥专项资金的最大效益。

2、完善工程项目材料的归档及保管、利用、鉴定、销毁和移交等相关程序，及时整理和移交档案管理部门统一归档，保证文件资料的完整性，对缺失的相关文件应及时通知负责人补充完整。对每个展览要进行展览效益分析，并将文件装订成册，对会议展览的全过程资料进行归档，同时对申报补贴单位的资料按编号进行排序归档。

3、根据长政发〔2012〕21号长沙市人民政府关于印发《长沙市政府投资建设项目管理办法》的通知中要求：工程综合竣工验收后28个工作日内将项目结算资料报审计部门审计审核。督促长沙城投国际会展中心尽快完成竣工决算，及时计入固定资产。

4、协调有关部门加大对长沙国际会展中心基础设施配套投入。增加大型展会活动期间公交车次，鼓励片区争取配套招商政策，吸引有实力的会展配套服务的餐饮、娱乐项目的企业落户。

九、评价结论

长沙市会展工作管理办公室积极组织实施了2018年会展专项项目和场馆建设项目，建立了财务管理制度和项目管理制度，规范了实施程序，对项目实施情况进行了考核和评价，较好地

完成了 2018 年度的工作任务，但仍存在资金管控不严、项目缺乏全过程跟踪监督等情况。按照项目决策、资金使用情况、财务管理、项目管理、项目绩效五个方面进行总体评价，项目综合评分 84.71 分，评价级次为良。

长沙市财政局

2019 年 8 月 30 日