

Ev.č. PA/4/2016

Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky za účetní období
od 1.1. do 31.12. 2015
sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2015

Určena pro: správní radu obecně prospěšné společnosti

Květen 2015

Příjemce zprávy: ředitelka
Destinační management turistické oblasti Beskydy-
Valašsko o.p.s.
Náměstí Svobody 6, 738 01 Frýdek-Místek – Místek,

**Název
ověřované jednotky:** Destinační management turistické oblasti Beskydy-
Valašsko o.p.s.

Sídlo: Náměstí Svobody 6, Frýdek-Místek – Místek,
PSČ 738 01

Identifikační číslo: 293 92 055

Právní forma: obecně prospěšná společnost

Předmět činnosti:

- Vytváří vizi rozvoje cestovního ruchu v regionu v provázanosti s vizemi krajů, na jejichž území se rozkládá,
- Ve spolupráci s kraji se podílí na vytváření koncepce rozvoje cestovního ruchu,
- Formuluje strategii rozvoje cestovního ruchu v regionu včetně marketingové strategie,
- Formuluje akční program rozvoje cestovního ruchu v souladu se strategií,
- Vytváří pracovní skupiny v souladu se strategií,
- Aktivizuje dobrovolníky a nevládní organizace ke spolupráci,
- Analyzuje současnou situaci a identifikuje faktory rozvoje cestovního ruchu (analýza vnitřních podmínek – silné a slabé stránky a vnějšího okolí – příležitosti a ohrožení regionu, segmentace trhu, výběr cílových segmentů, aktivizace marketingového mixu vzhledem k vybraným segmentům,
- Podílí se na posilování image regionu, na jeho reprezentaci a propagaci (vytvoření destinační identity, internetová prezentace regionu, účast na výstavách a veletrzích, členství v národních oborových a profesních svazech apod.
- Vytváří strategie v oblasti turistických produktů s ohledem na vybrané cílové segmenty a podporu jejich vzniku, podílí se na jejich zpracování,
- Spolupracuje s CzechTourism,
- Zajišťuje fundraising rozvojových projektů, lidských zdrojů, kvality aj. (dotace, granty, apod.),
- Podporuje a zebzpečuje vzdělávání v oblasti cestovního ruchu,
- Podporuje výchovu místních obyvatel k cestovnímu ruchu,
- Sleduje rozvoj cestovního ruchu a jeho dopad na region (analýza trhu, potřeb a požadavků návštěvníků, pozitivní a negativní dopady rozvoje cestovního ruchu),
- Uskutečňuje návštěvníkový management,
- Stanovuje únosné zatížení území regionu pomocí indikátoru udržitelného rozvoje cestovního ruchu,
- Připravuje scénář krizového managementu (pro případ živelních pohrom, útoku teroristů apod.),
- Koordinuje spolupráci subjektů cestovního ruchu z veřejného i soukromého sektoru v rámci regionu,
- Reprezentuje zájmy regionu na národní úrovni a zájmy cestovního ruchu v rámci regionu,

- Iniciuje rozvoj suprastruktury a infrastruktury cestovního ruchu v souladu s potřebami a požadavky trhu,
- Zabezpečuje optimalizaci vlivu cestovního ruchu na region v zájmu zajištění udržitelné rovnováhy mezi ekonomickým užitekem a sociálně-kulturními náklady a náklady na životní prostředí,
- Podporuje maximalizaci uspokojení potřeb a požadavků návštěvníků regionu (výzkum a prezentace výsledků),
- Podporuje zavádění moderních technologií do praxe,
- Podílí se na maximalizaci multiplikačního efektu cestovního ruchu v regionu,
- Koordinuje činnosti turistických informačních center,
- Vytváří, spravuje a naplňuje regionální fond cestovního ruchu,
- Shromažďuje informace o turistickém potenciálu regionu, zajišťuje jejich průběžnou aktualizaci a jejich zpracování pro jednotlivé cílové skupiny uživatelů a to všemi žádanými formami,

<i>Předmět ověření:</i>	Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě za rok 2015
<i>Ověřované období:</i>	účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
<i>Zprávu vyhotovil:</i>	Ing. Jiří Turoň auditor zapsaný v Komoře auditorů pod číslem oprávnění 1907 Palackého 689/2, 736 01 Havířov-Město
<i>Počet stran:</i>	5
<i>Rozdělovník:</i>	3 x příjemce zprávy 1 x auditor
<i>Přílohy:</i>	Rozvaha Výkaz zisku a ztráty Příloha

Na základě uzavřené smlouvy o provedení auditu účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2015 za účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 jsem tento provedl s přerušením v období od 14. 4. do 10. 5. 2016 s přerušením v sídle obecně prospěšné společnosti.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO ZAKLADATELE

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko o.p.s. jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky na stranách 1 a 2.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko o.p.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mou odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko o.p.s. k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení obecně prospěšné společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené v předložené výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsem povinen zjištěné skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistil.

Datum vyhotovení zprávy: 10. 5. 2016



Ing. Jiří Turoň
auditor

číslo oprávnění auditora 1907

