

č.j. PA/4/2015

Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2014
za účetní období od 1.1. do 31.12. 2014

Určena pro: správní radu obecně prospěšné společnosti

červen 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 posilňování 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 návštěvnický management,
- Stanovuje únosné zatížení území regionu pomocí indikátoru udržitelného rozvoje cestovního ruchu,
- Přípravuje 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,
- Inicjuje 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. 2014
<i>Ověřované období:</i>	účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014
<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. 2014 za účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 jsem tento provedl s přerušením v období od 22. 6. 2015 do 24. 6. 2015 s přerušením v sídle obecně prospěšné společnosti.

Ověřil jsem předloženou účetní závěrku obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko, tj. rozvahu k 31. 12. 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod sestavenou ke dni 24. 6. 2015.

Údaje o obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko v části a) přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Mou úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace obecně prospěšné společnosti Destinační management turistické oblasti Beskydy-Valašsko k 31. 12. 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1. 2014 do 31.12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bych vyjadřoval výrok s výhradou, upozorňuji, že správní rada v roce 2014 neschválila účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2013 ani výroční zprávu za rok 2013 dle §13, odst. 3), písmene b) zákona 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech. Tato neschválená výroční zpráva za rok 2013 byla zveřejněna na internetových stránkách ověřované jednotky. Uživatelé účetních informací odkazují na informaci k této skutečnosti uvedenou v odst. s) přílohy k účetní závěrce.

Datum vyhotovení zprávy: 25. 6. 2015



Ing. Jiří Turoň
auditor
číslo oprávnění auditora 1907

