

č.j. Ost/23/2013

***Zpráva nezávislého auditora***  
*o ověření účetní závěrky*  
*za účetní období od 28.12. 2011 do 31.12. 2012*

*Určena pro: správní radu obecně prospěšné společnosti*

*červen 2013*

**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 zebepěčuje 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,
- 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,

<b><i>Předmět ověření:</i></b>	Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2012
<b><i>Ověřované období:</i></b>	účetní období od 28. 12. 2011 do 31. 12. 2012
<b><i>Zprávu vyhotovil:</i></b>	Ing. Jiří Turoň auditor zapsaný v Komoře auditorů pod číslem osvědčení 1907 Palackého 689/2, 736 01 Havířov-Město
<b><i>Počet stran:</i></b>	4
<b><i>Rozdělovník:</i></b>	3 x příjemce zprávy 1 x auditor
<b><i>Přílohy:</i></b>	Rozvaha Výkaz zisku a ztráty Příloha

Na základě uzavřené smlouvy o provedení účetní závěrky za účetní období od 28.12. 2011 do 31. 12. 2012 jsem tento provedl s přerušením v období od 13. 6. 2013 do 21. 6. 2013 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. 2012, výkaz zisku a ztráty za období od 28. 12. 2011 do 31. 12. 2012 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod sestavenou ke dni 21. 6. 2013.

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 přihlédne 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. 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 28.12. 2011 do 31.12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum vyhotovení zprávy: 24. 6. 2013



Ing. Jiří Turoň  
auditor

číslo osvědčení auditora 1907