

MEDASYS : RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE SUR LE CONTROLE INTERNE

Gif, le 14 juin 2007

MEDASYS

Société Anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 21317 121 €
Siège social : Espace Technologique de Saint-Aubin 91193 – Gif-sur-Yvette
RCS Evry B 319 557 237

Rapport du Président du Conseil de surveillance pour ce qui concerne les procédures de contrôle interne relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière

Le présent rapport, établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-68 du Code de Commerce, a pour objet de rendre compte des conditions de préparation et d'organisation des travaux du conseil de surveillance et du directoire de la Société ainsi que des procédures de contrôle interne mises en place par la Société.

Ce rapport a été discuté et approuvé par le Conseil de Surveillance de la société lors de la séance du 30 mars 2007.

1. Conditions de préparation et d'organisation des travaux du conseil de surveillance et du directoire

La société Medasys est une société anonyme à directoire et conseil de surveillance.

Le Conseil de Surveillance est composé de 6 membres.

Les membres du Conseil de Surveillance sont convoqués aux réunions conformément à l'article 14 des statuts de la Société et peuvent exercer leur droit d'information conformément à la réglementation en vigueur.

Le Conseil de Surveillance se réunit, fonctionne et délibère conformément aux dispositions légales et statutaires en vigueur. Il se réunit aussi souvent que l'intérêt de la Société l'exige.

L'article 13 des statuts stipule que le Directoire est investi à l'égard des tiers des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société, dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux expressément attribués par la loi au Conseil de Surveillance et assemblées d'actionnaires.

2. Procédures de contrôle interne

Le contrôle interne est un processus destiné à fournir une assurance raisonnable quant à la réalisation des objectifs suivants :

- la réalisation et l'optimisation des opérations ;
- la fiabilité des informations financières ;
- la conformité aux lois et aux réglementations en vigueur.

L'atteinte de ces objectifs s'appuie sur des procédures destinées à assurer le respect des politiques de gestion, la sauvegarde des actifs de la Société, la prévention et la détection des fraudes et des erreurs, l'exactitude et l'exhaustivité des enregistrements comptables ainsi que l'établissement, en temps voulu, d'informations comptables et financières fiables.

Le contrôle interne a, entre autres, pour objectif de prévenir et de maîtriser les risques, tant ceux résultant de l'activité de l'entreprise que les risques d'erreurs et de fraudes. Comme tout système de contrôle, il ne peut cependant pas fournir une assurance absolue que les risques d'erreurs ou de fraudes sont totalement maîtrisés ou éliminés.

La société Medasys bénéficie d'une certification ISO 9001 : 2000.

D'une façon générale, le contrôle interne s'articule sur les délégations de pouvoirs et la séparation des fonctions.

3. Détermination de la rémunération des dirigeants et des mandataires sociaux

Le Conseil de Surveillance a constitué en 2003 un Comité de rémunération composé de Messieurs Yves Couillard et Robert Berthoumieux, tous deux mandataires sociaux indépendants. Il se réunit une fois par an pour fixer la rémunération des dirigeants, déterminer les modalités d'intéressement de ces derniers en liaison avec la réalisation d'objectifs chiffrés, dont l'objet peut varier d'un exercice à l'autre suivant la stratégie poursuivie par la société, et proposer le montant des jetons de présence qui sera soumis à l'approbation de l'assemblée générale.

Un comité de Direction se réunit chaque mois. Il est composé des responsables opérationnels de la société (Président du Directoire, Directeur activités internationales, Directeur général Opérations France, Directeur R&D, Directeur stratégie produits, Directeur qualité et Directeur Administratif et Financier). Le rôle du comité de direction consiste à mettre en œuvre la stratégie de l'entreprise et à prendre des décisions partagées sur les domaines opérationnels. Par ailleurs, les dépenses occasionnées par les différentes fonctions de l'entreprise sont mise sous contrôle principalement par : la procédure « Guide d'achat de produits et de services », et une comptabilité analytique qui met sous contrôle les dépenses des différentes fonctions de l'entreprise.

Les risques opérationnels de la société, de par son activité, sont principalement ceux liés à l'exécution des contrats : risques de dépassement de délais, risques de dépassement de coûts, risques techniques, l'ensemble faisant l'objet d'un suivi permanent par les opérationnels et soumis aux procédures de réception des clients. La Société ne présente pas de risque majeur, notamment en termes d'environnement ou de santé publique.

S'agissant des risques liés à l'établissement d'informations comptables et financières fiables, la Société s'est dotée des moyens de gestion appropriés, y inclus un système de contrôle de gestion analytique. Elle pratique des arrêts comptables mensuels intégrant systématiquement des rapprochements bancaires.

Chaque filiale est responsable de la production de ses états financiers, du suivi de ses performances par rapport au budget, et de la gestion de son besoin en fonds de roulement. La direction financière du groupe examine les performances dans ces domaines et conseille les directions locales sur les corrections des écarts et anomalies éventuelles. L'élaboration des comptes consolidés est réalisée par les services internes. Leur établissement est facilité par une structure juridique simple et des flux intra-groupe isolés.

La Société a procédé en 2004 à une refonte complète du manuel de procédures comptables afin de renforcer la séparation des fonctions, adapter les procédures du reporting à la nouvelle organisation par Business Unit et formaliser certains contrôles de prévention et de détection liés notamment à notre procédure de clôture.

Ce manuel continue d'évoluer afin d'intégrer les recommandations qui nous ont été faites et inclure les nouvelles normes IFRS conformément aux options comptables retenues par notre groupe de travail.

Yves Couillard

à propos de Medasys :

Medasys, société française spécialisée en Technologies de l'Information, est aujourd'hui le principal éditeur français de logiciels médicaux pour établissements de santé, publics ou privés, dans les domaines de l'imagerie médicale, de la biologie, du dossier médical et de la production de soins.

Medasys est coté au Compartiment C d'Eurolist Paris (mnémonique **MED** - code ISIN FR 0000052623)

MEDASYS

Espace Technologique de Saint Aubin

91193 Gif sur Yvette

Téléphone : +33(0)1 69 33 73 00

Télécopie : +33(0)1 69 33 73 01

Email : info@medasys.com

Site Internet : www.medasys.com