



**KPMG AUDIT NORD**  
159 avenue de la Marne  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Aequitas

**Département Audit**  
9 rue Delesalle  
ZAC du Pré Catelan  
59110 La Madeleine

**Institut Régional de Développement de  
la région Nord Pas-de-Calais SA**

Rapport des commissaires aux  
comptes, établi en application  
de l'article L.225-235 du Code  
de commerce, sur le rapport du  
Président du conseil  
d'administration de la société  
Institut Régional de  
Développement de la région  
Nord Pas-de-Calais SA

Exercice clos le 31 décembre 2012  
Institut Régional de Développement de la région Nord Pas-de-Calais SA  
2 avenue de Kaarst 59777 Euralille  
*Ce rapport contient 3 pages*  
Référence : JP/EC



**KPMG AUDIT NORD**  
159 avenue de la Marne  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Aequitas

**Département Audit**  
9 rue Delesalle  
ZAC du Pré Catelan  
59110 La Madeleine

## **Institut Régional de Développement de la région Nord Pas-de-Calais SA**

Siège social : 2 avenue de Kaarst 59777 Euralille  
Capital social : €44 274 913,25

### **Rapport des commissaires aux comptes, établi en application de l'article L.225-235 du Code de commerce, sur le rapport du Président du conseil d'administration de la société Institut Régional de Développement de la région Nord Pas-de-Calais SA**

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaires aux comptes de la société Institut Régional de Développement de la région Nord Pas-de-Calais SA et en application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur le rapport établi par le Président de votre société conformément aux dispositions de l'article L.225-37 du Code de commerce au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Il appartient au Président d'établir et de soumettre à l'approbation du conseil d'administration un rapport rendant compte des procédures de contrôle interne et de gestion des risques mises en place au sein de la société et donnant les autres informations requises par l'article L.225-37 du Code de commerce relatives notamment au dispositif en matière de gouvernement d'entreprise.

Il nous appartient :

- de vous communiquer les observations qu'appellent de notre part les informations contenues dans le rapport du Président, concernant les procédures de contrôle interne et de gestion des risques relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière, et
- d'attester que le rapport comporte les autres informations requises par l'article L.225-37 du Code de commerce, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de vérifier la sincérité de ces autres informations.

Nous avons effectué nos travaux conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France.

#### ***Informations concernant les procédures de contrôle interne et de gestion des risques relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière***

Les normes d'exercice professionnel requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la sincérité des informations concernant les procédures de contrôle interne et de gestion des risques relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière contenues dans le rapport du président. Ces diligences consistent notamment à :

*Institut Régional de Développement de la région  
Nord Pas-de-Calais SA  
Rapport des commissaires aux comptes, établi en  
application de l'article L.225-235 du Code de  
commerce, sur le rapport du Président du conseil  
d'administration de la société Institut Régional de  
Développement de la région Nord Pas-de-Calais SA*

- prendre connaissance des procédures de contrôle interne et de gestion des risques relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière sous-tendant les informations présentées dans le rapport du président ainsi que de la documentation existante ;
- prendre connaissance des travaux ayant permis d'élaborer ces informations et de la documentation existante ;
- déterminer si les déficiences majeures du contrôle interne relatif à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière que nous aurions relevées dans le cadre de notre mission font l'objet d'une information appropriée dans le rapport du Président.

Sur la base de ces travaux, les informations concernant les procédures de contrôle interne et de gestion des risques de la société relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière contenues dans le rapport du Président du conseil d'administration, établi en application des dispositions de l'article L.225-37 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

- Comme l'a indiqué votre Président dans le rapport qu'il vous a présenté, votre société poursuit la rédaction de son manuel de procédures de contrôle interne.

*Autres informations*

Nous attestons que le rapport du Président du conseil d'administration comporte les autres informations requises à l'article L.225-37 du Code de commerce.

Marcq en Baroeul, le 19 avril 2013

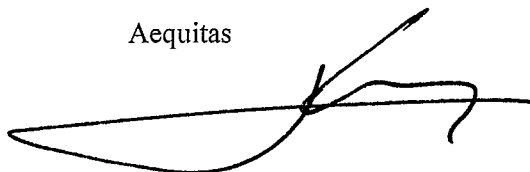
KPMG Audit Nord



Arnaud Delpierre  
*Associé*

La Madeleine, le 19 avril 2013

Aequitas



Jean-François Darrousez  
*Associé*