

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

19 januari 2010

WETSONTWERP

**tot versterking van het deugdelijk bestuur bij
de genoteerde vennootschappen
en de autonome overheidsbedrijven
en tot wijziging van de regeling
inzake het beroepsverbod
in de bank- en financiële sector**

AMENDEMENTEN

Nr. 6 VAN DE HEER **DE POTTER c.s.**
(subamendement op amendement nr. 1)

Art. 3

De woorden “op hun verzoek of met hun instemming”
doen vervallen.

VERANTWOORDING

Deze woorden komen niet voor in de richtlijn, en ze in de tekst gebruiken zou dus een niet-conforme omzetting zijn van de richtlijn.

Nr. 7 VAN DE HEER **DE POTTER c.s.**

Art. 9

Het voorgestelde artikel 554 van hetzelfde wetboek aanvullen met de volgende leden:

Voorgaande documenten:

Doc 52 **2336/ (2009/2010):**
001: Wetsontwerp.
002: Amendementen.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

19 janvier 2010

PROJET DE LOI

**visant à renforcer le gouvernement
d'entreprise dans les sociétés cotées
et les entreprises publiques autonomes
et visant à modifier le régime
des interdictions professionnelles
dans le secteur bancaire et financier**

AMENDEMENTS

N° 6 DE M. **DE POTTER ET CONSORTS**
(sous-amendement à l'amendement n° 1)

Art. 3

Dans l'amendement n° 1, les mots “à leur demande
ou avec leur accord” **sont supprimés.**

JUSTIFICATION

Ces mots ne sont pas incorporés dans la Directive, et leur insertion dans le texte représenterait une transposition non-conforme de la Directive.

N° 7 DE M. **DE POTTER ET CONSORTS**

Art. 9

**L'article 554 du même Code est complété par les
alinéas additionnels rédigés comme suit:**

Documents précédents:

Doc 52 **2336/ (2009/2010):**
001: Projet de loi.
002: Amendements.

“Indien een overeenkomst met een onafhankelijk bestuurde, in de zin van artikel 526ter, van een vennootschap waarvan de aandelen zijn toegelaten tot verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt voorziet in een variabele vergoeding, moet die bepaling over de variabele vergoeding vooraf worden goedgekeurd door de eerstvolgende gewone algemene vergadering. Elk hiermee strijdig beding is van rechtswege nietig.

De bepalingen van artikel 554, vijfde tot zevende lid, zijn mutatis mutandis hierop van toepassing.”.

VERANTWOORDING

Om de onafhankelijkheid van de onafhankelijke bestuurders in beursgenoteerde vennootschappen te versterken, wordt voortaan bepaald dat zij enkel een vaste vergoeding kunnen krijgen, tenzij de aandeelhouders alsnog instemmen met een variabele vergoeding. Zij zullen dus in de toekomst niet langer bonussen kunnen ontvangen noch een vergoeding kunnen krijgen die is gebaseerd op aandelen of aandelenopties, zonder uitdrukkelijke goedkeuring van de aandeelhouders.

Nr. 8 VAN DE HEER DE POTTER c.s.

Art. 23

Het tweede en derde lid vervangen door de twee volgende leden:

“De bepaling van artikel 22 die betrekking heeft op de vertrekvergoeding, is voor het eerst van toepassing op overeenkomsten die worden aangegaan of verlengd tien dagen na de bekendmaking van deze wet in het Belgisch Staatsblad.

De bepalingen van artikel 22 die betrekking hebben op het mutatis mutandis toepsassen van artikelen 520bis en 520ter van het Wetboek van vennootschappen op de gedelegeerd bestuurder, de bestuurders-directeuren en de leden van het directiecomité, zijn voor het eerst van toepassing op de boekjaren die aanvangen na de bekendmaking van deze wet in het Belgisch Staatsblad.”.

“Si une convention conclue avec un administrateur indépendant, dans le sens de l'article 526ter, d'une société dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 prévoit dans une rémunération variable, cette clause doit recueillir l'approbation préalable de la première assemblée générale ordinaire qui suit. Toute convention contraire est nulle de plein droit.

Les dispositions de l'article 554, alinéas 5 à 7, sont d'application mutatis mutandis.”.

JUSTIFICATION

Afin de renforcer l'indépendance des administrateurs indépendants dans les sociétés cotées en bourse, il est dorénavant prévu qu'ils ne peuvent recevoir qu'une rémunération fixe, à moins que les actionnaires approuvent ceci. Ils ne pourraient dès lors pas recevoir dans l'avenir des bonus ni une rémunération basée sur des actions ou des options d'actions, sans l'approbation explicite des actionnaires.

N° 8 DE M. DE POTTER ET CONSORTS

Art. 23

Article 23, alinéa deux et trois, sont remplacés par les alinéas suivants:

“La disposition de l'article 22 portant sur l'indemnité de départ s'applique en premier lieu aux conventions qui sont conclues ou prolongés dix jours après la publication de la présente loi au Moniteur belge.

Les dispositions de l'article 22 portant sur l'application mutatis mutandis des articles 520bis en 520ter du Code des sociétés à l'administrateur délégué, aux administrateurs-directeurs et aux membres du comité de direction s'appliquent en premier lieu aux exercices comptables qui débutent après la publication de la présente loi au Moniteur belge.”.

VERANTWOORDING

Dit amendement stroomlijnt de inwerkingtredebepalingen van overheidsbedrijven met die van beursgenoteerde ondernemingen.

Jenne DE POTTER (CD&V)
 Leen DIERICK (CD&V)
 Luk VAN BIESEN (Open Vld)
 Gerald KINDERMANS (CD&V)
 Ine SOMERS (Open Vld)
 Olivier HAMAL (MR)
 David CLARINVAL (MR)
 Joseph GEORGE (cdH)
 Valérie DÉOM (PS)

Nr. 9 VAN MEVROUW **PAS** EN DE HEER **LOGGHE**

Titel I

Tussen de woorden “vennootschappen” en het woord “en” de woorden “mutualiteiten, bij de Nationale Arbeidsraad aangesloten organisaties, politieke partijen,” invoegen.

Nr. 10 VAN MEVROUW **PAS** EN DE HEER **LOGGHE**

Art. 2/1 (*nieuw*)

Een artikel 2/1 invoegen, luidend als volgt:

“Art. 2/1. § 1. In de wet van 6 augustus 1990 betreffende de ziekenfondsen en de landsbonden van ziekenfondsen wordt een artikel 2/1 ingevoegd, luidend als volgt:

“Art. 2/1. De organisaties als bedoeld in artikel 2 zorgen voor een passende openbaarmaking van de rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen, voordelen van alle aard verkregen uit hoofde of naar aanleiding van het uitoefenen van de beroepswerkzaamheid, alsook de tantièmes van elk van de personen die belast zijn met het bestuur, het dagelijks bestuur, het directiecomité en van alle personen die onder welke benaming of in welke hoedanigheid dan ook deelnemen aan het bestuur of het beleid. De bekendmaking gebeurt in het Belgisch Staatsblad. De Koning kan bij besluit vastgesteld na overleg in de Ministerraad de in lid 1 vermelde lijst van door de overheid betoelaagde organisaties uitbreiden.”

§ 2. In de wet van 29 mei 1952 tot inrichting van de Nationale Arbeidsraad wordt een artikel 2/1 ingevoegd, luidend als volgt:

JUSTIFICATION

Cet amendement rend cohérent les dispositions d'entrée en vigueur des entreprises publiques et des entreprises cotées en bourse.

N° 9 DE MME **PAS** ET M. **LOGGHE**

Titre I^{er}

Insérer les mots “, les mutualités, les organisations affiliées au Conseil national du Travail, les partis politiques” entre les mots “sociétés cotées” et le mot “et”.

N° 10 DE MME **PAS** ET M. **LOGGHE**

Art. 2/1 (*nouveau*)

Insérer un article 2/1 rédigé comme suit:

“Art. 2/1. § 1^{er}. Dans la loi du 6 août 1990 relative aux mutualités et aux unions nationales de mutualités, il est inséré un article 2/1 rédigé comme suit:

“Art. 2/1. Les organisations visées à l'article 2 veillent à une publicité adéquate des rémunérations directes et indirectes, des avantages de toute nature obtenus en raison ou à l'occasion de l'exercice de l'activité professionnelle, des tantièmes de chacune des personnes chargées de l'administration et de la gestion journalière ainsi que des membres du comité de direction et de toutes personnes qui, sous quelque dénomination et en quelque qualité que ce soit, prennent part à l'administration ou à la gestion. La publication est faite au Moniteur belge. Le Roi peut, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, élargir la liste des organisations subventionnées par les pouvoirs publics mentionnée à l'alinéa 1^{er}.”

§ 2. Dans la loi du 29 mai 1952 organique du Conseil national du Travail, il est inséré un article 2/1 rédigé comme suit:

“Art. 2/1. De representatieve organisaties als bedoeld in artikel 2 die werkingsmiddelen of subsidies van de overheid ontvangen, zorgen voor een passende openbaarmaking van de rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen, voordelen van alle aard verkregen uit hoofde of naar aanleiding van het uitoefenen van de beroepswerkzaamheid, alsook de tantièmes van elk van de personen die belast zijn met het bestuur, het dagelijks bestuur, het directiecomité en van alle personen die onder welke benaming of in welke hoedanigheid dan ook deelnemen aan het bestuur of het beleid. De bekendmaking gebeurt in het Belgisch Staatsblad.

De Koning kan bij besluit vastgesteld na overleg in de Ministerraad de in lid 1 vermelde lijst van door de overheid betoelaagde organisaties uitbreiden.”

§ 3. In de wet (van 4 juli 1989) betreffende de beperking en de controle van de verkiezingsuitgaven voor de verkiezingen van de federale kamers, de financiering en de open boekhouding van de politieke partijen wordt een artikel 1bis ingevoegd, luidend als volgt:

“Art. 1bis. Politieke partijen als bedoeld in artikel 1 zorgen voor een passende openbaarmaking van de rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen, voordelen van alle aard verkregen uit hoofde of naar aanleiding van het uitoefenen van de beroepswerkzaamheid, alsook de tantièmes van elk van de personen die belast zijn met het bestuur, het dagelijks bestuur, het directiecomité en van alle personen die onder welke benaming of in welke hoedanigheid dan ook deelnemen aan het bestuur of het beleid. De bekendmaking gebeurt in het Belgisch Staatsblad.

De Koning kan bij besluit vastgesteld na overleg in de Ministerraad de in lid 1 vermelde lijst van door de overheid betoelaagde organisaties uitbreiden.”

VERANTWOORDING

Het bekend maken van de bezoldigingen en alle daaraan rechtstreeks of onrechtstreeks gekoppelde voordelen valt onder het beginsel van de transparantie. De redenering luidt dat bij de publieke en semi-publieke organisatie eigendom, naar analogie van private ondernemingen, bezit en bestuur niet samenvallen. In die zin werken deze organisaties met publieke gelden. Daarom zijn bestuurders tegenover het publiek openheid verschuldigd over wat er gebeurt met deze gelden, in casu de besteding aan de bezoldiging. Het maatschappelijk middenveld (ziekenfondsen, vakbonden, en politieke partijen) is zelf vragende partij inzake de openbaarheid van de bezoldiging van bestuurders van private ondernemingen.

Ons inziens lijkt het dan logisch dat deze organisaties in eigen boezem kijken en dezelfde transparantieregeling hanteren.

“Art. 2/1. Les organisations représentatives visées à l'article 2 qui reçoivent des moyens de fonctionnement ou des subsides de l'autorité veillent à une publicité adéquate des rémunérations directes et indirectes, des avantages de toute nature obtenus en raison ou à l'occasion de l'exercice de l'activité professionnelle, des tantièmes de chacune des personnes chargées de l'administration et de la gestion journalière ainsi que des membres du comité de direction et de toutes personnes qui, sous quelque dénomination et en quelque qualité que ce soit, prennent part à l'administration ou à la gestion. La publication est faite au Moniteur belge.

Le Roi peut, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, élargir la liste des organisations subventionnées par les pouvoirs publics mentionnée à l'alinéa 1^{er}.”

§ 3. Dans la loi du 4 juillet 1989 relative à la limitation et au contrôle des dépenses électorales engagées pour les élections des Chambres fédérales, ainsi qu'au financement et à la comptabilité ouverte des partis politiques, il est inséré un article 1^{er}bis rédigé comme suit:

“Art. 1^{er}bis. Les partis politiques visés à l'article 1^{er} veillent à une publicité adéquate des rémunérations directes et indirectes, des avantages de toute nature obtenus en raison ou à l'occasion de l'exercice de l'activité professionnelle, des tantièmes de chacune des personnes chargées de l'administration et de la gestion journalière ainsi que des membres du comité de direction et de toutes personnes qui, sous quelque dénomination et en quelque qualité que ce soit, prennent part à l'administration ou à la gestion. La publication est faite au Moniteur belge.

Le Roi peut, par arrêté délibéré en Conseil des ministres, élargir la liste des organisations subventionnées par les pouvoirs publics mentionnée à l'alinéa 1^{er}.”

JUSTIFICATION

La publicité des rémunérations et de tous les avantages directs ou indirects y afférents repose sur le principe de la transparence. On peut arguer que, dans les organisations publiques et semi-publiques, par analogie avec les entreprises privées, la propriété et l'administration ne coïncident pas. En ce sens, ces organisations travaillent avec des deniers publics. C'est pourquoi les administrateurs ont un devoir de transparence vis-à-vis du public en ce qui concerne la destination de cet argent, en l'occurrence les sommes consacrées aux rémunérations. La société civile (mutualités, organisations syndicales et partis politiques) est elle-même demandeuse lorsqu'il est question de rendre publique la rémunération des administrateurs d'entreprises privées.

Il nous semble dès lors logique que ces organisations fassent leur autocritique et appliquent les mêmes règles de transparence.

Dit amendement wil regels opleggen aan door de overheid betaalde organisaties. Het betreft in hoofdzaak feitelijke verenigingen. Vele van deze organisaties worden betaald of gesubsidieerd door de overheid. Ze werken met publieke gelden. Daarom mag de samenleving verwachten dat er een openheid bestaat over hoe deze publieke gelden worden besteed door deze organisaties.

In de eerste plaats worden feitelijke verenigingen beoogd. Deze organisaties worden gekenmerkt door de afwezigheid van een rechtspersoon en bijgevolg zijn ze moeilijk te duiden. Toch heeft de wetgever in het verleden deze verenigingen omschreven door het oprichten van instellingen waarin deze zogenaamde feitelijke organisaties zetelen.

De wet van 6 augustus 1990 betreffende de ziekenfondsen en de landsbonden van ziekenfondsen en de wet van 4 juli 1989 betreffende de beperking en de controle van de verkiezingsuitgaven voor de verkiezingen van de federale kamers, de financiering en de open boekhouding van de politieke partijen hoeven geen verder betoog. Zij omschrijven duidelijk respectievelijk de ziekenfondsen en politieke partijen. De wet van 29 mei 1952 tot inrichting van de Nationale Arbeidsraad definieert vele maatschappelijke verenigingen. Het betreft de zogenaamde representatieve organisaties, de sociale partners, die deelnemen aan het sociale en paritair overleg in ons land. We hebben het over: VBO, Boerenbond, UNIZO, ABVV, ACV en het ACLBV. De bestuurders van bepaalde van deze organisaties zullen in de toekomst hun lonen en alle daaraan gekoppelde voordelen van alle aard verkregen door of naar aanleiding van de beroepswerkzaamheid, bekend moeten maken.

Barbara PAS (VB)
Peter LOGGHE (VB)

Nr. 11 VAN MEVROUW GERKENS c.s.

Art. 3

In § 2, in de voorgestelde § 3, tweede lid, 7°, het woord “globale” vervangen door het woord “individuele”.

VERANTWOORDING

Er bestaat geen enkele geldige reden om het volledige remuneratiebedrag voor de uitvoerend directeur individueel bekend te maken, en voor de andere leiders van de onderneming collectief. Een uitvoerend directeur zou zelfs onterechte ongelijke behandeling kunnen aanvoeren, aangezien hij het enige lid van de bedrijfsleiding zou zijn van wie de bezoldiging in het remuneratieverslag zou worden bekendgemaakt. Om transparant te werk te gaan en de hele leiding van de onderneming gelijk te behandelen, dient artikel 3 van het wetsontwerp te worden geamendeerd.

Le présent amendement tend à imposer des règles aux organisations subventionnées par les pouvoirs publics. Il s'agit principalement d'associations de fait. Nombre de ces organisations sont subventionnées ou subsidiées par les pouvoirs publics. Elles fonctionnent avec des deniers publics. C'est la raison pour laquelle la société peut attendre de ces organisations qu'elles fassent preuve de transparence en ce qui concerne leur façon d'utiliser ces deniers publics.

Le présent amendement vise en premier lieu les associations de fait. Ces organisations sont caractérisées par l'absence de personnalité juridique et sont par conséquent difficiles à définir. Le législateur a pourtant défini ces associations dans le passé, en créant des institutions au sein desquelles siègent ces organisations de fait.

La loi du 6 août 1990 relative aux mutualités et aux unions nationales de mutualités et la loi du 4 juillet 1989 relative à la limitation et au contrôle des dépenses électorales engagées pour les élections des chambres fédérales, ainsi qu'au financement et à la comptabilité ouverte des partis politiques parlent d'elles-mêmes. Elles définissent clairement ce que sont respectivement les mutualités et les partis politiques. La loi du 29 mai 1952 organique du Conseil national du travail définit de nombreuses associations sociales. Il s'agit de ce que l'on appelle les organisations représentatives, les partenaires sociaux, qui participent à la concertation sociale et paritaire dans notre pays, à savoir: la FEB, le *Boerenbond*, l'*UNIZO*, la FGVB, la CSC et la CGSLB. À l'avenir, les administrateurs de certaines de ces organisations devront déclarer leurs rémunérations et tous les avantages de toute nature y afférents obtenus en raison de ou à l'occasion de l'exercice de leur activité professionnelle.

N° 11 DE MME GERKENS ET CONSORTS

Art. 3

Au § 2, dans le § 3, alinéa 2, 7°, remplacer le mot “globalement” par le mot “individuellement”.

JUSTIFICATION

Il n'y a aucune raison valable pour justifier le fait que le montant de la rémunération totale soit divulgué individuellement pour le directeur exécutif et divulgué globalement pour les autres dirigeants de l'entreprise. Un directeur exécutif pourrait même invoquer une discrimination injustifiée, dans la mesure où il serait le seul dirigeant de l'entreprise dont le salaire serait divulgué dans le rapport de rémunération. Afin de renforcer la transparence et de mettre sur un pied d'égalité l'ensemble des dirigeants de l'entreprise, il convient d'amender l'article 3 du projet visé.

Nr. 12 VAN MEVROUW **GERKENS c.s.**Art. 12/1 (*nieuw*)**Een artikel 12/1 invoegen, luidende:**

“Art. 12/1. In het Wetboek van vennootschappen wordt een artikel 520/1 ingevoegd, luidende:

“Art. 520/1. In de vennootschappen waarvan de aandelen tot verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt zijn toegelaten, of de met deze vennootschappen verbonden vennootschappen in de zin van artikel 11, zijn er minstens drie onafhankelijk bestuurders in de zin van de artikelen 526bis en 526ter van dit Wetboek.

De bestuurders van de vennootschappen waarvan de aandelen tot verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt zijn toegelaten, of van de met deze vennootschappen verbonden vennootschappen in de zin van artikel 11, mogen niet meer dan drie mandaten of functies van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, persoon belast met het dagelijks bestuur of lid van het leidinggevend personeel uitoefenen bij andere bij dit Wetboek geregelde vennootschappen.”.

VERANTWOORDING

Eenzijds strekt dit in uitzicht gestelde artikel ertoe te bepalen dat de beursgenoteerde vennootschappen ten minste drie onafhankelijk bestuurders moeten tellen. Zulks moet de belangen van de diverse belanghebbenden van de onderneming beschermen.

Anderzijds strekt het ertoe het aantal mandaten die door de bestuurders van de beursgenoteerde vennootschappen mogen worden uitgeoefend, te beperken, teneinde machtsconcentratie te voorkomen.

Nr. 13 VAN MEVROUW **GERKENS EN DE HEER VAN HECKE**Art. 15/1 (*nieuw*)**Een artikel 15/1 invoegen, luidende:**

“Art. 15/1. Artikel 526ter van hetzelfde Wetboek wordt vervangen door wat volgt:

“Art. 526ter. De onafhankelijke bestuurder in de zin van artikel 526bis, § 2, moet ten minste voldoen aan de volgende criteria:

N° 12 DE MME **GERKENS ET CONSORTS**Art. 12/1 (*nouveau*)**Insérer un article 12/1, rédigé comme suit:**

“Art. 12/1. Un article 520/1 rédigé comme suit est inséré dans le Code des sociétés:

“Art. 520/1. Dans les sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 ou de sociétés liées à celles-ci au sens de l'article 11, les administrateurs indépendants, au sens des articles 526bis et 526ter du présent Code, doivent être au nombre de trois au moins.

Les administrateurs de sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 ou de sociétés liées à celles-ci au sens de l'article 11 ne peuvent exercer conjointement plus de trois mandats ou fonctions d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, de délégué à la gestion journalière ou membre du personnel de direction dans d'autres sociétés régies par le présent Code.”.

JUSTIFICATION

D'une part, cet article vise à imposer au moins trois administrateurs indépendants dans les sociétés cotées afin de mieux défendre les intérêts des diverses parties prenantes de l'entreprise.

D'autre part, il vise à limiter le nombre de mandats exercés par les administrateurs de sociétés cotées afin d'éviter la concentration de pouvoir.

Muriel GERKENS (Ecolo-Groen!)
Stefaan VAN HECKE (Ecolo-Groen!)
Bruno TUYBENS (sp.a)

N° 13 DE MME **GERKENS ET M. VAN HECKE**Art. 15/1 (*nouveau*)**Insérer un article 15/1, rédigé comme suit:**

“Art. 15/1. L'article 526ter du même Code est remplacé comme suit:

“Art 526ter. L'administrateur indépendant au sens de l'article 526bis, § 2, alinéa 1^{er}, doit au moins répondre aux critères suivants:

1° gedurende een tijdvak van vijf jaar voorafgaand aan zijn benoeming, noch in de vennootschap, noch in een daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald bij artikel 11, een mandaat van uitvoerend bestuurder, lid van het directiecomité, persoon belast met het dagelijks bestuur of kaderlid hebben uitgeoefend;

2° als niet-uitvoerend bestuurder in de raad van bestuur niet meer dan twee opeenvolgende mandaten hebben uitgeoefend of die functie niet langer dan tien jaar hebben vervuld;

3° geen vergoeding of ander belangrijk voordeel van vermogensrechtelijke aard ontvangen of hebben ontvangen van de vennootschap of van een daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald bij artikel 11, behalve de tantièmes en de vergoeding die hij eventueel heeft ontvangen als niet-uitvoerend lid van het bestuursorgaan of lid van het toezichthoudende orgaan;

4° geen maatschappelijke rechten in de vennootschap bezitten in de periode waarin het mandaat van bestuurder wordt uitgeoefend, noch in de periode van twee jaar voorafgaand aan de uitoefening van dat mandaat;

5° geen significante zakelijke relatie hebben of in het voorbije boekjaar hebben gehad met de vennootschap of met een daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald bij artikel 11, noch rechtstreeks, noch als vennoot, aandeelhouder, lid van het bestuursorgaan of lid van het leidinggevend personeel in de zin van artikel 19, 2°, van de wet van 20 september 1948 houdende organisatie van het bedrijfsleven, van een vennootschap of persoon die een dergelijke relatie onderhoudt;

6° in de voorbije vijf jaar geen vennoot of werknemer zijn geweest van de huidige of vorige externe auditor van de vennootschap of van een daarmee verbonden vennootschap of persoon in de zin van artikel 11;

7° geen uitvoerend lid zijn van het bestuursorgaan van een andere vennootschap waarin een uitvoerend bestuurder van de vennootschap zitting heeft in de hoedanigheid van niet-uitvoerend lid van het bestuursorgaan of als lid van het toezichthoudende orgaan, en geen andere belangrijke banden hebben met de uitvoerend bestuurders van de vennootschap uit hoofde van functies bij andere vennootschappen of organen;

8° geen echtgenoot, wettelijk samenwonende partner of bloed- of aanverwanten tot de vierde graad hebben die in de vennootschap of in de daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald bij artikel 11, een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, persoon belast met het dagelijks bestuur of lid van het leidinggevend personeel uitoefenen, in

1° durant une période de cinq années précédant sa nomination, ne pas avoir exercé un mandat d'administrateur exécutif, de membre du comité de direction, de délégué à la gestion journalière ou de cadre, ni auprès de la société, ni auprès d'une société ou personne liée à celle-ci au sens de l'article 11;

2° ne pas avoir siégé au conseil d'administration en tant qu'administrateur non-exécutif pendant plus de deux mandats successifs ou pour une durée excédant dix années;

3° ne pas recevoir, ni avoir reçu, de rémunération ou un autre avantage significatif de nature patrimoniale de la société ou d'une société ou d'une personne liée à celle-ci au sens de l'article 11, en dehors des tantièmes et honoraires éventuellement perçus comme membre non exécutif de l'organe de gestion ou membre de l'organe de surveillance;

4° ne détenir aucun droit social dans la société durant la période pendant laquelle le mandat d'administrateur est exercé, ni durant une période de 2 ans précédant l'exercice de ce mandat;

5° ne pas entretenir, ni avoir entretenu au cours du dernier exercice social, une relation d'affaires significative avec la société ou une société ou personne liée à celle-ci au sens de l'article 11, ni directement ni en qualité d'associé, d'actionnaire, de membre de l'organe de gestion ou de membre du personnel de direction, au sens de l'article 19, 2°, de la loi du 20 septembre 1948 portant organisation de l'économie, d'une société ou personne entretenant une telle relation;

6° ne pas avoir été au cours des cinq dernières années, associé ou salarié de l'auditeur externe, actuel ou précédent, de la société ou d'une société ou personne liée à celle-ci au sens de l'article 11;

7° ne pas être membre exécutif de l'organe de gestion d'une autre société dans laquelle un administrateur exécutif de la société siège en tant que membre non exécutif de l'organe de gestion ou membre de l'organe de surveillance, ni entretenir d'autres liens importants avec les administrateurs exécutifs de la société du fait de fonctions occupées dans d'autres sociétés ou organes;

8° ne pas avoir, ni au sein de la société, ni au sein de la société liée ou d'une personne liée à celle-ci, au sens de l'article 11, ni conjoint ni une personne avec laquelle ils cohabitent légalement, ni parents ni alliés jusqu'au quatrième degré exerçant un mandat d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, de délégué à la gestion journalière ou membre

de zin van artikel 19, 2°, van de wet van 20 september 1948 houdende organisatie van het bedrijfsleven, of die zich in een van de andere in de punten 1° tot 7° beschreven gevallen bevinden.

Het benoemingsbesluit maakt melding van de motieven op grond waarvan de hoedanigheid van onafhankelijk bestuurder wordt toegekend.

De Koning, alsook de statuten, kunnen in bijkomende of strengere criteria voorzien.”.

VERANTWOORDING

Dit amendement strekt ertoe de criteria aan te scherpen waaraan de onafhankelijk bestuurders moeten voldoen.

Nr. 14 VAN MEVROUW GERKENS EN DE HEER VAN HECKE

Art. 13

Dit artikel vervangen door wat volgt:

“Art. 13. In het Wetboek van vennootschappen wordt een artikel 520ter ingevoegd, luidend als volgt:

“Art. 520ter. De criteria die de toekenning van een vergoeding aan een bestuurder variabel maken, worden uitdrukkelijk opgenomen in de contractuele bedingen of andere bepalingen die de betrokken rechtsverhouding beheersen. Die bedingen of bepalingen moeten ten voordele van de vennootschap voorzien in een terugvorderingsrecht van de variabele vergoeding, in de gevallen waarin die werd toegekend op grond van foute informatie, dan wel wanneer de betrokken bestuurder kennelijk beheersfouten heeft begaan.

Het variabele deel van de vergoeding wordt voor ten minste de helft gekoppeld aan vooraf bepaalde en meetbare niet-financiële criteria, zoals de evolutie van de tevredenheid van de werknemers en de klanten, de interne reconversie van het personeel en de vermindering van de negatieve milieu-impact van de bedrijfsvoering. Criteria zoals de waarde van de vennootschapsaandelen, de omzet en de omvang van de onderneming mogen niet worden gehanteerd. Voorts moet ten minste één derde van de variabele vergoeding van een bestuurder gebaseerd zijn op een evaluatieperiode van ten minste twee jaar, en moet en minste één ander derde gebaseerd zijn op vooraf bepaalde en gedurende een periode van ten minste vijf jaar objectief meetbare prestatiecriteria.

du personnel de direction, au sens de l'article 19, 2°, de la loi du 20 septembre 1948 portant organisation de l'économie, ou se trouvant dans un des autres cas définis aux points 1° à 7°.

L'arrêté de nomination fait mention des motifs sur la base desquels est octroyée la qualité d'administrateur indépendant.

Le Roi, de même que les statuts, peuvent prévoir des critères additionnels ou plus sévères.”.

JUSTIFICATION

Cet amendement vise à renforcer les critères auxquels doivent répondre les administrateurs indépendants.

N° 14 DE MME GERKENS ET M. VAN HECKE

Art. 13

Remplacer cet article comme suit:

“Art. 13. Un article 520ter, rédigé comme suit, est inséré dans le Code des sociétés:

“Art. 520ter. Les critères qui rendent variable l'attribution d'une rémunération à un administrateur sont repris de manière explicite dans les clauses contractuelles ou d'autres dispositions qui régissent la relation juridique concernée. Ces clauses ou dispositions devront prévoir un droit de recouvrement de la rémunération variable au bénéfice de la société, dans les cas où celle-ci a été attribuée sur la base d'informations erronées ou lorsque des erreurs de gestion apparaissent dans le chef de l'administrateur concerné.

La partie variable de la rémunération est liée, au moins pour la moitié, à des critères non financiers prédéfinis et mesurables, comme l'évolution de la satisfaction du personnel et de la clientèle, la reconversion interne du personnel et la diminution de l'impact négatif de la gestion de l'entreprise sur l'environnement. Les critères tels que la valeur des actions de la société, le chiffre d'affaires et la taille de l'entreprise ne peuvent être utilisés. En outre, un tiers au moins de la rémunération variable d'un administrateur doit être basé sur une période d'évaluation d'au moins deux ans, et un autre tiers au moins doit être basé sur des critères de prestation prédéterminés et objectivement mesurables sur une période d'au moins cinq ans.

Wanneer aandelen of aandelenopties een soort bezoldiging vormen, mag een aandeel pas definitief worden verworven, en mag een aandelenoptie of enig ander recht om aandelen te verwerven pas door een bestuurder worden uitgeoefend na een periode van ten minste vijf jaar na de toekenning ervan.

Uitbetaling van de variabele vergoeding mag alleen geschieden indien aan de criteria voldaan is voor de aangegeven periode, die niet korter dan vijf jaar mag zijn.

In geval van niet-naleving van de vorige leden worden die variabele vergoedingen niet in aanmerking genomen voor de berekening van de ontslagvergoeding.

De bepalingen van dit artikel gelden voor de vennootschappen waarvan de aandelen zijn toegelaten tot verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt en voor daarmee verbonden vennootschappen in de zin van artikel 11, alsmede voor de vennootschappen die geen kleine vennootschappen zijn in de zin van artikel 15.”.”.

VERANTWOORDING

Dit amendement strekt ertoe de toekenningsvoorwaarden te verstrengen voor de variabele vergoedingen die de bestuurders van vennootschappen genieten.

Nr. 15 VAN MEVROUW GERKENS EN DE HEER VAN HECKE

Art. 14

Dit artikel vervangen door wat volgt:

“Art. 14. In het Wetboek van vennootschappen wordt een artikel 520quater ingevoegd, luidend als volgt:

“Art. 520quater. De criteria die de toekenning van een vergoeding aan een lid van het directiecomité variabel maken, worden uitdrukkelijk opgenomen in de contractuele bedingen of andere bepalingen die de betrokken rechtsverhouding beheersen. Die bedingen of bepalingen moeten ten voordele van de vennootschap voorzien in een terugvorderingsrecht van de variabele vergoeding, in de gevallen waarin die werd toegekend op grond van foute informatie, dan wel wanneer het betrokken lid van het directiecomité kennelijk beheersfouten heeft begaan.

Het variabele deel van de vergoeding wordt voor ten minste de helft gekoppeld aan vooraf bepaalde en meetbare niet-financiële criteria, zoals de evolutie van de

Lorsque des actions ou des options sur actions constituent une forme de rémunération, une action ne peut être acquise définitivement, et une option sur actions ou tout autre droit d'acquérir des actions ne peut être exercé par un administrateur, que cinq ans au moins après leur attribution.

Le paiement de la rémunération variable ne peut être effectué que si les critères ont été atteints pour la période indiquée dont la durée ne peut être inférieure à cinq ans.

En cas de méconnaissance des alinéas précédents, ces rémunérations variables ne sont pas prises en considération pour le calcul de l'indemnité de départ.

Les dispositions du présent article s'appliquent aux sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 ou de sociétés liées à celles-ci au sens de l'article 11, ainsi qu'aux sociétés qui ne sont pas des petites sociétés au sens de l'article 15.”.”.

JUSTIFICATION

Cet amendement vise à durcir les critères d'attribution de rémunérations variables dont bénéficient les administrateurs de société.

N° 15 DE MME GERKENS ET M. VAN HECKE

Art. 14

Remplacer cet article comme suit:

“Art. 14. Un article 524quater, rédigé comme suit, est inséré dans le Code des sociétés:

“Art. 524quater. Les critères qui rendent variable l'attribution d'une rémunération à un membre du comité de direction sont repris de manière explicite dans les clauses contractuelles ou d'autres dispositions qui régissent la relation juridique concernée. Ces clauses ou dispositions devront prévoir un droit de recouvrement de la rémunération variable au bénéfice de la société, dans les cas où celle-ci a été attribuée sur la base d'informations erronées ou lorsque des erreurs de gestion apparaissent dans le chef du membre du comité de direction concerné.

La partie variable de la rémunération est liée, au moins pour la moitié, à des critères non financiers prédéfinis et mesurables, comme l'évolution de la

tevredenheid van de werknemers en de klanten, de interne reconversie van het personeel en de vermindering van de negatieve milieu-impact van de bedrijfsvoering. Criteria zoals de waarde van de vennootschapsaandelen, de omzet en de omvang van de onderneming mogen niet worden gehanteerd. Voorts moet ten minste één derde van de variabele vergoeding van een lid van het directiecomité gebaseerd zijn op een evaluatieperiode van ten minste twee jaar, en moet ten minste één ander derde gebaseerd zijn op vooraf bepaalde en gedurende een periode van ten minste vijf jaar objectief meetbare prestatiecriteria.

Wanneer aandelen of aandelenopties een soort bezoldiging vormen, mag een aandeel pas definitief worden verworven, en mag een aandelenoptie of enig ander recht om aandelen te verwerven pas door een lid van het directiecomité worden uitgeoefend na een periode van ten minste vijf jaar na de toekenning ervan.

Uitbetaling van de variabele vergoeding mag alleen geschieden indien aan de criteria voldaan is voor de aangegeven periode, die niet korter dan vijf jaar mag zijn.

In geval van niet-naleving van de vorige leden worden die variabele vergoedingen niet in aanmerking genomen voor de berekening van de ontslagvergoeding.

De bepalingen van dit artikel zijn mutatis mutandis van toepassing op de persoon aan wie alleen of met anderen het dagelijks bestuur is opgedragen, alsmede op de andere bedrijfsleiders.

De bepalingen van dit artikel gelden voor de vennootschappen waarvan de aandelen zijn toegelaten tot verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt en voor ermee verbonden vennootschappen in de zin van artikel 11, alsmede voor de vennootschappen die geen kleine vennootschappen zijn in de zin van artikel 15.”.”.

VERANTWOORDING

Dit amendement strekt ertoe de toekenningsvoorwaarden te verstrengen voor de variabele vergoedingen die de leden van het directiecomité van een vennootschap genieten.

satisfaction du personnel et de la clientèle, la reconversion interne du personnel et la diminution de l'impact négatif de la gestion de l'entreprise sur l'environnement. Les critères tels que la valeur des actions de la société, le chiffre d'affaires et la taille de l'entreprise ne peuvent être utilisés. En outre, un tiers au moins de la rémunération variable d'un administrateur doit être basé sur une période d'évaluation d'au moins deux ans, et un autre tiers au moins doit être basé sur des critères de prestation prédéterminés et objectivement mesurables sur une période d'au moins cinq ans.

Lorsque des actions ou des options sur actions constituent une forme de rémunération, une action ne peut être acquise définitivement, et une option sur actions ou tout autre droit d'acquies des actions ne peut être exercé par un membre du comité de direction, que cinq ans au moins après leur attribution.

Le paiement de la rémunération variable ne peut être effectué que si les critères ont été atteints pour la période indiquée dont la durée ne peut être inférieure à cinq ans.

En cas de méconnaissance des alinéas précédents, ces rémunérations variables ne sont pas prises en considération pour le calcul de l'indemnité de départ.

Les dispositions du présent article s'appliquent mutatis mutandis à la personne à laquelle la gestion journalière a été confiée, seule ou conjointement, et aux autres dirigeants.

Les dispositions du présent article s'appliquent aux sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 ou de sociétés liées à celles-ci au sens de l'article 11, ainsi qu'aux sociétés qui ne sont pas des petites sociétés au sens de l'article 15.”.”.

JUSTIFICATION

Cet amendement vise à durcir les critères d'attribution de rémunérations variables dont bénéficient les membres du comité de direction d'une société.

Nr. 16 VAN MEVROUW **GERKENS** EN DE HEER **VAN HECKE**

Art. 15

Dit artikel vervangen door wat volgt:

“Art. 15. Artikel 525 van hetzelfde Wetboek wordt aangevuld met het volgende lid:

“De bepalingen van artikel 520ter zijn mutatis mutandis van toepassing op de persoon aan wie, alleen of gezamenlijk, het dagelijks bestuur wordt opgedragen, en op de andere leiders.”.”

VERANTWOORDING

Dit amendement is een logisch gevolg van de amendementen met betrekking tot de artikelen 13 en 14.

Nr. 17 VAN MEVROUW **GERKENS** EN DE HEER **VAN HECKE**

Art. 17

De woorden “In een vennootschap waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt zijn de artikelen 520bis en” **vervangen door de woorden** “De bepalingen van artikel 520ter zijn mutatis mutandis”.

VERANTWOORDING

Artikel 17 moet worden geamendeerd ingevolge de amendementen met betrekking tot de artikelen 13 en 14.

Nr. 18 VAN MEVROUW **GERKENS** EN DE HEER **VAN HECKE**

Art. 18

De woorden “In een vennootschap waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt zijn de artikelen 520bis en” **vervangen door de woorden** “De bepalingen van artikel 520ter zijn mutatis mutandis”.

VERANTWOORDING

Artikel 18 moet worden geamendeerd ingevolge de amendementen met betrekking tot de artikelen 13 en 14.

N° 16 DE MME **GERKENS** ET M. **VAN HECKE**

Art. 15

Remplacer cet article comme suit:

“Art. 15. L'article 525 du Code des sociétés est complété par un alinéa rédigé comme suit:

“Les dispositions de l'article 520ter s'appliquent mutatis mutandis à la personne à laquelle la gestion journalière a été confiée, seule ou conjointement, et aux autres dirigeants.”.”

JUSTIFICATION

L'amendement de l'article 15 du projet se justifie en raison des amendements des articles 13 et 14.

N° 17 DE MME **GERKENS** ET M. **VAN HECKE**

Art. 17

Remplacer chaque fois les mots “Dans les sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4, les articles 520bis et” **par les mots** “Les dispositions de l'article”.

JUSTIFICATION

Voir amendement n° 19.

N° 18 DE MME **GERKENS** ET M. **VAN HECKE**

Art. 18

Remplacer chaque fois les mots “Dans les sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4, les articles 520bis et” **par les mots** “Les dispositions de l'article”.

JUSTIFICATION

Voir amendement n° 19.

Nr. 19 VAN MEVROUW **GERKENS** EN DE HEER **VAN HECKE**

Art. 19

De woorden “In een vennootschap waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt zijn de artikelen 520bis en” **vervangen door de woorden** “De bepalingen van artikel 520ter zijn mutatis mutandis”.

VERANTWOORDING

Artikel 19 moet worden geamendeerd ingevolge de amendementen met betrekking tot de artikelen 13 en 14.

Nr. 20 VAN MEVROUW **GERKENS** EN DE HEER **VAN HECKE**Art. 35 tot 38 (*nieuw*)

Een titel III invoegen, met als opschrift “Afwijken- de belastingregeling met betrekking tot bepaalde elementen van de bezoldiging” en luidende:

“TITEL III. Afwijkende belastingregeling met betrekking tot bepaalde elementen van de bezoldiging

Art. 35. In afwijking van de bepalingen van het Wetboek van inkomstenbelastingen 1992 wordt, na aftrek van de eventuele sociale bijdragen, een bijzondere belasting geheven van 70 % op de vertrekvergoeding waarvan het bedrag hoger ligt dan één maandbezoldiging per jaar anciënniteit of dan 250 000 euro voor iemand met een jaarbezoldiging van meer dan 250 000 euro.

De in het eerste lid bedoelde belasting wordt vermeerderd met de in titel VIII van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992 bedoelde aanvullende belastingen.

Art. 36. In afwijking van de bepalingen van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992 wordt elke door een vennootschap aan een andere rechtspersoon toegekende bezoldiging voor de uitoefening van de functie van bestuurder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of lid van eender welk comité waarin de algemene leiding van de vennootschap wordt besproken, belast als een beroepsinkomen van de natuurlijke persoon die de rechtspersoon vertegenwoordigt in de vennootschap die de bezoldiging toekent.

N° 19 DE MME **GERKENS** ET M. **VAN HECKE**

Art. 19

Remplacer chaque fois les mots “Dans les sociétés dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4, les articles 520bis et” **par les mots** “Les dispositions de l'article”.

JUSTIFICATION

En raison des amendements aux articles 13 et 14 du projet, les articles 17 à 19 du projet doivent être amendés.

N° 20 DE MME **GERKENS** ET M. **VAN HECKE**Art. 35 à 38 (*nouveau*)

Insérer un titre 3 intitulé “Régime spécial de taxation de certains éléments de la rémunération” comportant les articles 35 à 38, rédigé comme suit:

“TITRE III. Régime dérogatoire de taxation de certaines rémunérations

Art. 35. Par dérogation aux dispositions du Code des impôts sur les revenus 1992, l'indemnité de départ qui excède 1 mois de rémunération par année d'ancienneté ou qui excède 250 000 euros et qui est attribuée à une personne dont la rémunération annuelle excède 250 000 euros, est soumis, après déduction des cotisations sociales éventuelles, à un impôt spécial de 70 %.

L'impôt visé à l'alinéa premier est majoré des taxes additionnelles visées au Titre VIII du Code des impôts sur les revenus.

Art. 36. Par dérogation aux dispositions du Code des impôts sur les revenus, toute rémunération attribuée par une société à une autre personne morale pour l'exercice d'une fonction d'administrateur, de membre du comité de direction, de délégué à la gestion journalière ou de membre de tout comité ou se discute la direction générale de l'entreprise, est imposable en tant que revenu professionnel dans le chef de la personne physique qui représente la personne morale dans la société attribuant la rémunération.

Art. 37. In afwijking van de bepalingen van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992 wordt op het bedrag van elk voordeel als bedoeld in afdeling VII van de wet van 26 maart 1999 betreffende het Belgisch actieplan voor de werkgelegenheid 1998 en houdende diverse bepalingen, na aftrek van de eventuele sociale bijdragen, een bijzondere belasting geheven van 70 %.

De in het eerste lid bedoelde belasting wordt verderd met de in titel VIII van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992 bedoelde aanvullende belastingen.

Art. 38. In artikel 43, § 5, van de wet van 26 maart 1999 betreffende het Belgisch actieplan voor de werkgelegenheid 1998 en houdende diverse bepalingen wordt het cijfer "15 %" vervangen door het cijfer "100 %".

Paragraaf 6 van voormeld artikel 43 en artikel 45 van dezelfde wet worden opgeheven."

VERANTWOORDING

Artikel 35

Voor mensen met een aanzienlijke vaste en variabele bezoldiging kan men niet hard maken dat een hoge vertrekvergoeding de compensatie vormt voor de grote risico's en de verantwoordelijkheden die zij dragen. Precies die hoge bezoldiging compenseert namelijk reeds die risico's en verantwoordelijkheden. Overigens komt de toekenning van die vaak buitensporige vertrekvergoedingen er eigenlijk op neer dat men de slechte prestaties van de ontslagen bedrijfsleiders beloont.

De vigerende wetgeving met betrekking tot, bijvoorbeeld, de toekenning van aandelenopties houdt op zich al geen rekening met het beginsel dat alle beroepsinkomsten even zwaar moeten worden belast. Bovendien kan men evengoed stellen dat de vertrekpremie bovenop een al hoge vaste en variabele bezoldiging komt en dat ze bijgevolg in de praktijk onder de zwaarst belaste (50 %) inkomensschijf ressorteert. Die bijzondere belasting van 70 % kan dan worden beschouwd als een bijkomende belastingschaal die specifiek van toepassing is op bepaalde types inkomsten.

Artikel 36

Almaar meer bedrijfsleiders richten een managementvennootschap op, die de inkomsten uit hun prestaties int. Aldus ontsnappen zij zelf aan de personenbelasting en hoeven zij enkel de – lagere – vennootschapsbelasting te betalen. Tevens slagen zij erin via allerlei juridische constructies hun belastbare grondslag sterk te verlagen. Belastingontwijking door mensen die aanzienlijk veel meer verdienen dan de grote meerderheid van de bevolking, is uit een moreel oogpunt onaanvaardbaar.

Art. 37. Par dérogation aux dispositions du Code des impôts sur les revenus, le montant de l'avantage de toute nature visé par la section VII de la loi du 26 mars 1999 relative au plan d'action belge pour l'emploi 1998 et portant des dispositions diverses, est soumis, après déduction des cotisations sociales éventuelles, à un impôt spécial de 70 %.

L'impôt visé à l'alinéa premier est majoré des taxes additionnelles visées au Titre VIII du Code des impôts sur les revenus.

Art. 38. À l'article 43, § 5 de la loi du 26 mars 1999 relative au plan d'action belge pour l'emploi 1998 et portant des dispositions diverses, le mot "15 %" est remplacé par le mot "100 %".

Le § 6 de l'article 43 et l'article 45 de la même loi sont supprimés."

JUSTIFICATION

Article 35

Pour les personnes bénéficiant d'une rémunération fixe et variable importante, l'argument selon lequel une indemnité de départ importante est une compensation des risques et des responsabilités importantes assumées par ces personnes est redondant. En effet, les risques et responsabilités pris par ces personnes sont le plus souvent déjà compensés par la rémunération annuelle. Par ailleurs, le montant souvent démesuré de ces primes de départ constitue une récompense pour les mauvaises prestations des personnes licenciées.

L'argument selon lequel le principe d'égalité voudrait que l'ensemble des revenus professionnels soient soumis à la même charge fiscale, n'est en soi déjà pas respecté par la législation actuelle en matière d'options sur actions par exemple. En outre, on pourrait très bien considérer que la prime de départ vient s'ajouter à une rémunération fixe et variable déjà conséquente, et qu'en pratique elle serait dans l'état actuel de la législation comprise dans la tranche la plus imposée, à savoir 50 %. Cet impôt spécial de 70 % peut dès lors être considéré comme une tranche supplémentaire d'imposition qui s'applique à certains types de revenus.

Article 36

Un nombre croissant de dirigeants d'entreprises constituent une société de management afin de recueillir des revenus liés à leurs prestations dans le but d'échapper à l'impôt des personnes physiques et d'être soumis à l'impôt des sociétés qui est moins élevé et qui permet de réduire fortement la base imposable au moyen de toutes sortes de constructions juridiques. L'évitement de l'impôt par des personnes qui perçoivent des revenus largement supérieurs aux revenus de la grande majorité de la population est déplorable d'un point de vue moral.

Artikelen 37 en 38

De vigerende belastingregeling met betrekking tot aandelenopties en aandelen is te voordelig. Dit amendement strekt ertoe die bezoldigingsvormen te belasten in de trant van de belastingen die op beroepsinkomsten worden geheven.

De koppeling van de bezoldiging aan de stijging van de aandelenkoers van een vennootschap is nadelig voor de samenleving, want daardoor heeft men de neiging de beurskoersen op korte termijn zo hoog mogelijk op te voeren, met massale afdankingen van personeel tot gevolg. De maatschappelijke rol van de aandeelhouders kan niet worden teruggebracht tot de creatie van toegevoegde waarde voor de aandeelhouders, maar moet ook jobcreatie ten behoeve van de burgers behelzen. Een job is een van de belangrijkste stimuli voor maatschappelijke integratie. Het is dan ook jammer dat almaar meer Belgen hun job verliezen omdat de bestuurders en de aandeelhouders van de grote vennootschappen alleen maar zoveel en zo snel mogelijk winst willen maken.

Nr. 21 VAN MEVROUW GERKENS c.s.

Art. 23/1 (*nieuw*)

Een artikel 23/1 invoegen, luidende:

“Art. 23/1. De bepalingen van artikel 17, § 4, en artikel 21, § 1, van de wet van 21 maart 1991 betreffende de hervorming van sommige economische overheidsbedrijven gelden mutatis mutandis voor de naamloze vennootschap van publiek recht De Nationale Loterij, overeenkomstig de in artikel 23 bedoelde nadere regels.”.

VERANTWOORDING

Aangezien De Nationale Loterij zo belangrijk is, moet deze naamloze vennootschap van publiek recht eveneens worden onderworpen aan de *governanceregeling* die voor de economische overheidsbedrijven geldt.

Article 37 et 38

Le régime de taxation actuel des options sur actions et des actions est beaucoup trop avantageux. Le présent amendement vise à taxer ces formes de rémunération d'une manière comparable aux revenus professionnels.

Le mode de rémunération lié à la hausse des actions d'une société est nuisible à la collectivité, car il encourage la maximisation du cours boursier à court-terme et donc les licenciements de personnel en grand nombre. Le rôle social des entreprises ne se limite pas à créer de la valeur pour les actionnaires, mais à donner un emploi aux citoyens. L'emploi est un des principaux vecteurs d'intégration sociale. Il est très regrettable qu'un nombre croissant de belges en soient privés dans le but de maximiser le profit à court terme des dirigeants et des actionnaires de grandes sociétés.

Muriel GERKENS (Ecolo-Groen!)
Stefaan VAN HECKE (Ecolo-Groen!)

N° 21 DE MME GERKENS ET CONSORTS

Art. 23/1 (*nouveau*)

Insérer un article 23/1, rédigé comme suit:

“Les dispositions de l'article 17, § 4, et de l'article 21, § 1^{er} de la loi du 21 mars 1991 portant réforme de certaines entreprises publiques économiques s'appliquent mutatis mutandis à la Loterie Nationale société anonyme de droit public, selon les modalités prévues à l'article 23.”.

JUSTIFICATION

Compte tenu de l'importance de la Loterie Nationale, il y a lieu de la soumettre au même régime de gouvernance que les entreprises publiques économiques.

Muriel GERKENS (Ecolo-Groen!)
Stefaan VAN HECKE (Ecolo-Groen!)
Bruno TUYBENS (sp.a)

Nr. 22 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

In § 1, de voorgestelde § 2, eerste lid, 2°, doen vervallen.

VERANTWOORDING

Het “*comply or explain*” principe leidt tot al te veel vrijblijvendheid in de toepassing van de Code.

In art 3. § 1 tweede alinea staat overigens “§ 2. Voor de vennootschappen waarvan ... van vormt en die ten minste de volgende informatie bevat.”. Daarna wordt in 2° een uitzondering gemaakt op 1°, en dat is noch consistent noch wenselijk.

Nr. 23 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

In § 2, in de voorgestelde § 3, tweede lid, 3° tussen de woorden “andere” en “voordelen” de woorden “financiële of materiële” invoegen.

VERANTWOORDING

Een verduidelijking over wat bedoeld is met ‘andere voordelen’. De andere voordelen kunnen zowel van financiële als materiële aard zijn.

Nr. 24 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

In § 2, de voorgestelde § 3, tweede lid, 6°, aanvullen met een punt b/1 luidend als volgt:

“b/1. de criteria bedoeld in a) en b) moeten minstens de (evolutie van) de globale tevredenheid van de klanten en het personeel van de onderneming, de vermindering van de negatieve milieu-impact van de bedrijfsvoering en andere kwantificeerbare niet-financiële criteria die de maatschappelijke betekenis en relevantie van het bedrijf in kaart brengen, inhouden.”

VERANTWOORDING

Een beursgenoteerde, en vandaar grote onderneming heeft bij uitstek een bredere maatschappelijke verantwoordelijkheid. Dit moet dan ook tot uiting komen in de criteria waarop men zich baseert voor het bepalen van de variabele remuneratie.

N° 22 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Dans le § 1^{er}, supprimer le § 2, alinéa 1^{er}, 2°, proposé.

JUSTIFICATION

Le principe “*comply or explain*” aboutit à trop d’informalité dans l’application du Code.

L’article 3, § 1^{er}, alinéa 2, dispose: “§ 2. Pour les sociétés dont ... qui en constitue une section spécifique et contient au moins les informations suivantes”. Ensuite, le 2°; prévoit une exception au 1°, ce qui n’est ni cohérent, ni souhaitable.

N° 23 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Dans le § 2, dans le § 3, alinéa 2, 3°, proposé, insérer les mots “financiers ou matériels” entre les mots “autres avantages” et le mot “accordés”.

JUSTIFICATION

Il s’agit de préciser ce que l’on entend par “autres avantages”. Les autres avantages peuvent être de nature tant financière que matérielle.

N° 24 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Dans le § 2, compléter le § 3, alinéa 2, 6°, proposé par un b/1 rédigé comme suit:

“b/1. les critères visés au a) et au b) doivent au moins comprendre (l’évolution de) la satisfaction globale de la clientèle et du personnel de l’entreprise, la réduction de l’impact environnemental négatif des activités et d’autres critères non financiers quantifiables qui définissent la signification et la pertinence sociale de l’entreprise.”

JUSTIFICATION

Une entreprise cotée en Bourse et, de ce fait, importante, a par définition une responsabilité sociale plus large, ce qui doit dès lors apparaître dans les critères pris en compte pour déterminer la rémunération variable.

Nr. 25 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

In § 2, tweede lid, 7°, de woorden “op globale basis” vervangen door de woorden “op individuele basis”.

VERANTWOORDING

Het is belangrijk dat zo specifiek mogelijk informatie beschikbaar is over de remuneratie van de leden van het directiecomité en andere leiders.

Nr. 26 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

In § 2, in de voorgestelde § 3, tweede lid, 8°, de woorden “voor de uitvoerende bestuurders, de leden van het directiecomité, de andere leiders en de personen belast met het dagelijks bestuur” vervangen door de woorden “voor alle bestuurders, leden van het directiecomité, de andere leiders en de personen belast met het dagelijks bestuur”.

VERANTWOORDING

Ook de niet-uitvoerende bestuurders die desgevallend toch aandelengerelateerde vergoedingen zouden ontvangen, dienen hierin opgenomen.

Nr. 27 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 3

Dit artikel aanvullen met de volgende paragraaf:

“Artikel 96 van het Wetboek van vennootschappen, gewijzigd bij de wetten van 9 juli 2004 en 13 januari 2006, wordt aangevuld met de bepaling onder 10°, luidende:

“10° de criteria die door de raad van bestuur zijn vastgesteld met het oog op de in artikel 537 bedoelde erkenning van belangenverenigingen.”.

VERANTWOORDING

De huidige wetgeving bepaalt dat op de algemene vergadering van het bedrijf enkel aandeelhouders worden uitgenodigd.

N° 25 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Dans le § 2, alinéa 2, 7°, remplacer le mot “globalement” par le mot “individuellement”.

JUSTIFICATION

Il importe que des informations les plus spécifiques possible soient disponibles concernant la rémunération des membres du comité de direction et des autres dirigeants.

N° 26 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Dans le § 2, dans le § 3, alinéa 2, 8°, proposé, remplacer les mots “pour les administrateurs exécutifs, les membres du comité de direction, les autres dirigeants et les délégués à la gestion journalière” par les mots “pour tous les administrateurs, membres du comité de direction, les autres dirigeants et les délégués à la gestion journalière”.

JUSTIFICATION

Les administrateurs non exécutifs qui, le cas échéant, percevraient tout de même des rémunérations liées aux actions doivent être repris ici.

N° 27 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 3

Compléter cet article par le paragraphe suivant:

“L'article 96 du Code des sociétés, modifié par les lois des 9 juillet 2004 et 13 janvier 2006, est complété par un 10° rédigé comme suit:

“10° les critères fixés par le conseil d'administration en vue de reconnaître les groupements d'intérêts visés à l'article 537.”.

JUSTIFICATION

La législation actuelle prévoit que seuls les actionnaires sont invités à l'assemblée générale de l'entreprise – ce qui

Niet onlogisch, vermits zij een groot deel van het werkkapitaal van de onderneming hebben bijeengebracht.

Anderzijds wordt de bedrijfswereld het er steeds meer over eens dat “*stakeholders*” (consumentenorganisaties, vakbonden en milieuverenigingen) belangrijke bijdragen leveren aan het bedrijfsproces of relevante belanghebbenden zijn.

Dat blijkt al uit de opmaak van het jaarverslag van de onderneming, dat van het vroegere financiële verslag stilaan een allesomvattend rapport wordt, waarin ook graag wordt verwezen naar de inspanningen op het vlak van milieuzorg en het waarmaken van de maatschappelijke rol onder de vorm van donaties aan goede doelen.

Ook al worden de stakeholders theoretisch mede vertegenwoordigd door onafhankelijken binnen de raden van bestuur, op een hoogmis als de algemene vergadering moeten die stemmen worden gehoord en moet een correct forum worden aangeboden. Vertegenwoordigers van stakeholders moeten een soort kort spreekrecht worden verleend. Zo kan de klassieke omweg van het aankopen van één aandeel om de stem van de stakeholder te vertolken, worden vermeden.

Nr. 28 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 7

In het voorgestelde artikel 526^{quater}, de punten b) en c) vervangen als volgt:

“b) balanstotaal van minder dan of gelijk aan 43 000 000 euro of een door de Koning aan te duiden bedrag dat slechts kan verhogen op basis van de gewone inflatie.

c) jaarlijkse netto-omzet van minder dan of gelijk aan 50 000 000 euro of een door de Koning aan te duiden omzetcijfer dat slechts kan verhogen op basis van de gewone inflatie.”.

VERANTWOORDING

De bedragen zijn aan inflatie onderhevig. Hierdoor kan de regering de nodige aanpassingen in de tijd voorzien.

Nr. 29 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 7

Het voorgestelde artikel 526^{quater}, § 6, aanvullen met het volgend lid:

n'est pas illogique, étant donné qu'ils ont apporté une grande partie du fonds de roulement de l'entreprise.

Par ailleurs, les acteurs du secteur économique sont de plus en plus convaincus que les parties prenantes (organisations de consommateurs, syndicats et associations de défense de l'environnement) apportent des contributions importantes au processus économique, ou qu'elles sont des intéressés pertinents.

Cette évolution ressort déjà de la rédaction du rapport annuel de l'entreprise qui, de l'ancien rapport financier, se mue peu à peu en un rapport global, faisant volontiers référence aux efforts en termes de respect de l'environnement et de réalisation du rôle social sous la forme de donations à des œuvres caritatives.

Même si ces parties prenantes sont théoriquement coreprésentées, au sein des conseils d'administration, par des personnes indépendantes, il est essentiel que leurs voix soient entendues lors d'un événement aussi capital qu'une assemblée générale, et il convient de leur offrir un forum acceptable. Il faut donner un droit de parole aux représentants des parties prenantes. De cette manière, on pourra éviter de devoir recourir à la pratique classique consistant, pour la partie prenante, à acheter une action unique pour avoir le droit de s'exprimer.

N° 28 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 7

Dans l'article 526^{quater} proposé, remplacer les points b) et c) par ce qui suit:

“b) total du bilan inférieur ou égal à 43 000 000 euros ou à un montant fixé par le Roi et qui ne peut augmenter qu'en fonction de l'inflation ordinaire.

c) chiffre d'affaires net annuel inférieur ou égal à 50 000 000 euros ou à un chiffre d'affaires fixé par le Roi et qui ne peut augmenter qu'en fonction de l'inflation ordinaire.”.

JUSTIFICATION

Les montants sont sujets à l'inflation. Le gouvernement peut ainsi prévoir dans le temps les adaptations nécessaires.

N° 29 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 7

Compléter l'article 526^{quater}, § 6, proposé, par l'alinéa suivant:

“In geval van sociale onderhandelingen tussen de bedrijfsleiding en personeelsvertegenwoordigers of bij de bijeenroeping van de ondernemingsraad wanneer één van deze gevallen in de onderneming of in haar dochtermaatschappijen kan leiden tot een vermindering van het aantal werknemers, wordt een tot op de vooravond van de onderhandelingen of bijeenroeping geactualiseerd remuneratieverslag aan alle onderhandelaars bezorgd.”

VERANTWOORDING

Bij sociale onderhandelingen is het belangrijk dat alle onderhandelaars op de hoogte zijn van de meest recente, geactualiseerde informatie uit het remuneratieverslag.

Nr. 30 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 9

In de voorgestelde tekst, het tweede en derde lid vervangen door het volgende lid:

“De vertrekvergoeding van een uitvoerend bestuurder, een lid van het directiecomité, een andere leider of een persoon belast met het dagelijks bestuur van de vennootschap waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt bedraagt niet meer dan één vast jaarsalaris.”

VERANTWOORDING

Om “moral hazard” problemen te beperken, wordt de vertrekvergoeding best beperkt tot één vast jaarsalaris.

Nr. 31 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 12

Paragraaf 3 vervangen als volgt:

“§ 3. Artikelen 8 en 9 zijn van toepassing op de boekjaren die aanvangen na 31 december 2010 en op overeenkomsten die worden aangegaan of verlengd tien dagen na de bekendmaking van deze wet in het Belgisch Staatsblad.”

VERANTWOORDING

Deze bepalingen treden best zo snel mogelijk in werking. Daarom het voorstel om ze in werking te laten treden voor alle

“En cas de négociations sociales entre la direction de l'entreprise et des représentants du personnel, ou en cas de convocation du conseil d'entreprise, lorsque l'un de ces événements peut donner lieu, dans l'entreprise ou dans ses filiales, à une réduction du nombre de travailleurs, un rapport de rémunération actualisé jusqu'à la veille des négociations ou de la convocation est distribué à tous les négociateurs.”

JUSTIFICATION

Dans le cadre de négociations sociales, il importe que tous les négociateurs aient connaissance des informations les plus récentes et actualisées du rapport de rémunération.

N° 30 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 9

Dans le texte proposé, remplacer les alinéas 2 et 3 par l'alinéa suivant:

“L'indemnité de départ d'un directeur exécutif, d'un membre du comité de direction, d'un autre dirigeant ou d'une personne chargée de la gestion journalière de la société dont les actions sont admises à la négociation sur un marché visé à l'article 4 n'excède pas une année de salaire fixe.”

JUSTIFICATION

Pour réduire les problèmes d'aléa moral, il est préférable de limiter l'indemnité de départ à une année de salaire fixe.

N° 31 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 12

Remplacer le § 3 par ce qui suit:

“§ 3. Les articles 8 et 9 sont applicables aux exercices comptables qui débutent après le 31 décembre 2010 et aux contrats conclus ou prolongés dix jours après la publication de la présente loi au Moniteur belge.”

JUSTIFICATION

Il est préférable que ces dispositions entrent en vigueur le plus rapidement possible. Nous proposons dès lors de les

reeds lopende contracten vanaf 31 december 2010 en voor alle nieuwe contracten.

Nr. 32 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 14

Het voorgestelde artikel 520ter, eerste lid, vervangen als volgt:

“Art. 520ter. De aandelen kunnen door een bestuurder, een lid van het directiecomité, een andere leider of een persoon belast met het dagelijks bestuur pas verworven worden en aandelenopties of alle andere rechten om aandelen te verwerven kunnen pas worden uitgeoefend na de datum van aanvaarding van de toekenning door de begunstigde:

- 1° voor maximaal een derde deel na dertig maanden;*
- 2° voor maximaal twee derde delen na zestig maanden;*
- 3° volledig na negentig maanden.”.*

VERANTWOORDING

De uitoefening van aandelen of aandelenopties wordt best ook gespreid in de tijd om de bestuurders aan te zetten het lange termijn belang van de onderneming voorop te stellen. Bovendien wordt de scope van dit wetsartikel uitgebreid naar alle leiders, niet alleen de uitvoerende bestuurders.

Nr. 33 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 14/1 (nieuw)

Een artikel 14/1 invoegen, luidend als volgt:

“Art. 14/1. In hetzelfde Wetboek wordt een artikel 520quater ingevoegd, luidend als volgt:

“Art. 520quater. Bij de vennootschappen waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een gereguleerde markt, kunnen de bestuursleden die zetelen in de hoedanigheid van onafhankelijk bestuurder in de zin van de artikelen 524, § 2, eerste lid en 526quater, § 2, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen geen aandelen, aandelenopties of alle andere rechten om aandelen te verwerven toegekend krijgen of uitoefenen.”.

faire entrer en vigueur pour tous les contrats déjà en cours à compter du 31 décembre 2010 et pour tous les nouveaux contrats.

N° 32 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 14

Remplacer l'article 520ter, alinéa 1^{er}, proposé, par ce qui suit:

“Art. 520ter. Les actions ne peuvent être acquises par un administrateur, un membre du comité de direction, un autre dirigeant ou un délégué à la gestion journalière, et les options sur actions ou tous les autres droits visant à acquérir des actions ne peuvent être exercés qu'après la date de l'acceptation de l'octroi par le bénéficiaire, et ce:

- 1° pour un tiers, au maximum après trente mois;*
- 2° pour deux tiers, au maximum après soixante mois;*
- 3° totalement après nonante mois.”.*

JUSTIFICATION

Il est également préférable de répartir l'exercice d'actions ou d'options sur actions dans le temps, de manière à inciter les administrateurs à faire de l'intérêt à long terme de l'entreprise leur priorité. Qui plus est, la portée de cet article est étendue à l'ensemble des dirigeants, et pas seulement aux administrateurs exécutifs.

N° 33 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 14/1 (nouveau)

Insérer un article 14/1, rédigé comme suit:

“Art. 14/1. Dans le même Code, il est inséré un article 520quater, rédigé comme suit:

“Art. 520quater. Pour les sociétés dont les actions sont admises aux négociations sur un marché réglementé, les dirigeants qui siègent en qualité d'administrateur indépendant au sens des articles 524, § 2, alinéa 1^{er} et 526quater, § 2, alinéa 2, du Code des sociétés, ne peuvent recevoir, ni exercer des actions, des options sur actions ou tout autre droit visant à acquérir des actions.”.

VERANTWOORDING

Onafhankelijke bestuurders hebben op basis van de Wet van 2 augustus 2002 de taak bewaker te zijn van de belangen van de werknemers en van de andere stakeholders van de onderneming. Om dit helikopterzicht niet te vertroebelen krijgen zij geen aandelengerelateerde vergoeding. Aldus is ook in de schoot van het *Corporate Governance Committee* overeengekomen in 2004 en bevestigd in 2009.

Onder principe 6 van de Code Lippens staat te lezen: "In een monistisch model heeft de raad van bestuur een dubbele rol: ondernemerschap steunen en voor een doeltreffend toezicht en controle zorgen. Om in staat te zijn deze rol van behoeeder van het vennootschapsbelang te vervullen, is het daarom belangrijk dat de raad van bestuur bestaat uit zowel uitvoerende als niet-uitvoerende bestuurders, met inbegrip van onafhankelijke niet-uitvoerende bestuurders. Alle bestuurders dienen blij te geven van een onafhankelijk oordeel en van objectiviteit in de besluitvorming, maar de onafhankelijke bestuurders spelen in dit verband een cruciale rol."

Onder principe 7.4. (7.7 in de versie 2009) staat: "Niet-uitvoerende bestuurders ontvangen noch prestatiegebonden remuneratie zoals bonussen of aandelengerelateerde incentiveprogramma's op lange termijn, noch voordelen in natura of voordelen die verbonden zijn aan pensioenplannen."

Nr. 34 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 20

Dit artikel vervangen als volgt:

"Art. 20. De bepalingen van artikelen 13 en 14 zijn van toepassing op de boekjaren die aanvangen na 31 december 2010 en op overeenkomsten die worden aangegaan of verlengd tien dagen na de bekendmaking van deze wet in het Staatsblad."

VERANTWOORDING

Deze bepalingen treden best zo snel mogelijk in werking. Daarom het voorstel om ze in werking te laten treden voor alle reeds lopende contracten vanaf 31 december 2010 en voor alle nieuwe contracten.

Nr. 35 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 22

Het eerste lid aanvullen als volgt:

"Het variabele deel van de bezoldiging van de gedelegeerd bestuurder, de bestuurders-directeurs en

JUSTIFICATION

Conformément à la loi du 2 août 2002, les administrateurs indépendants ont une mission de gardien des intérêts des travailleurs et des autres parties prenantes de l'entreprise. Afin de ne pas perturber cette vision panoramique, la rémunération qu'ils perçoivent n'est pas liée aux actions. Cette position a également été décidée et confirmée au sein du *Corporate Governance Committee* en 2009.

Sous le principe 6 du Code Lippens, on peut lire: "Dans une structure moniste, le conseil d'administration joue un double rôle: soutenir l'esprit d'entreprise et assurer un suivi et un contrôle effectifs. Dès lors, pour pouvoir assurer sa mission de gardien de l'intérêt social, il est important que le conseil d'administration soit composé d'administrateurs exécutifs et d'administrateurs non exécutifs, en ce compris des administrateurs non exécutifs indépendants. Tous les administrateurs doivent faire preuve d'indépendance de jugement et d'objectivité lors de la prise de décisions par le conseil d'administration mais les administrateurs indépendants jouent un rôle essentiel à cet égard."

Sous le principe 7.4. (7.7. dans la version 2009), il est précisé: "Les administrateurs non exécutifs ne reçoivent ni des rémunérations liées aux performances, telles que bonus et formules d'intéressement à long terme, ni des avantages en nature et des avantages liés aux plans de pension."

N° 34 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 20

Remplacer cet article par ce qui suit:

"Art. 20. Les dispositions des articles 13 et 14 s'appliquent aux exercices débutant après le 31 décembre 2010 et aux contrats conclus ou prolongés dix jours après la publication de la présente loi au Moniteur belge."

JUSTIFICATION

Il est préférable que ces dispositions entrent le plus rapidement possible en vigueur. Dès lors, il est proposé de les faire entrer en vigueur pour tous les contrats déjà en cours à partir du 31 décembre 2010 et pour tous les nouveaux contrats.

N° 35 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 22

Compléter l'alinéa 1^{er} par ce qui suit:

"La partie variable de la rémunération de l'administrateur délégué, des directeurs-administrateurs

de leden van het directiecomité wordt voor tenminste de helft gekoppeld aan (de evolutie van) de globale tevredenheid van de klanten en het personeel, de interne reconversie van het personeel, de vermindering van de negatieve milieu-impact van de bedrijfsvoering en andere kwantificeerbare niet-financiële criteria die de maatschappelijke betekenis en relevantie van het bedrijf in kaart brengen.”.

VERANTWOORDING

Een overheidsbedrijf heeft een belang dat verder gaat dan het louter financiële en heeft een grote maatschappelijke verantwoordelijkheid die dan ook tot uiting moet komen in de criteria waarop de variabele vergoeding van de uitvoerend bestuurders zijn gebaseerd. Dit is vandaag reeds voor velen onder hen de praktijk, hierbij wordt dit ook in de wet ingeschreven.

Nr. 36 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 22

In de voorgestelde tekst de volgende wijzigingen aanbrengen:

A/ het derde tot en met het zesde lid vervangen als volgt:

“De vertrekvergoeding van de gedelegeerd bestuurder, de bestuurders-directeurs en de leden van het directiecomité waarvan de aandelen zijn toegelaten tot de verhandeling op een in artikel 4 bedoelde markt, bedraagt niet meer dan één vast jaarsalaris.”

B/ in het laatste lid, de woorden “De vierde tot negende” vervangen door de woorden “de vierde tot de zesde”.

VERANTWOORDING

Om “moral hazard” problemen te beperken, wordt de vertrekvergoeding best beperkt tot één vast jaarsalaris.

Nr. 37 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 22

Dit artikel aanvullen met het volgende lid:

“Leden van de raad van bestuur kunnen geen aandelen, aandelenopties of alle andere rechten om aandelen te verwerven toegekend krijgen.”.

et des membres du comité de direction est liée pour moitié au moins à (l'évolution de) la satisfaction globale des clients et du personnel, à la reconversion interne du personnel, à la diminution de l'incidence négative de la gestion de l'entreprise sur l'environnement et à d'autres critères non financiers quantifiables qui permettent d'évaluer la portée et la pertinence sociales de l'entreprise.”.

JUSTIFICATION

Une entreprise publique poursuit un intérêt qui va au-delà de l'intérêt purement financier et a une responsabilité sociale importante qui doit dès lors apparaître dans les critères sur lesquels se base la rémunération variable des administrateurs exécutifs. Aujourd'hui, c'est déjà le cas pour bon nombre d'administrateurs; désormais, ce principe est également inscrit dans la loi.

N° 36 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 22

Dans le texte proposé, apporter les modifications suivantes:

A/ remplacer les alinéas 3 à 6 par ce qui suit:

“L'indemnité de départ de l'administrateur délégué, des administrateurs-directeurs et des membres du comité de direction dont les actions sont admises aux négociations sur un marché visé à l'article 4, n'excède pas une année de salaire fixe.”;

B/ dans le dernier alinéa, remplacer les mots “Les alinéas 4 à 9” par les mots “Les alinéas 4 à 6”.

JUSTIFICATION

Afin de limiter les problèmes d'aléa moral, il est préférable de limiter l'indemnité de départ à une année de salaire fixe.

N° 37 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 22

Compléter le texte proposé par l'alinéa suivant:

“Les membres du conseil d'administration ne peuvent se voir attribuer des actions, options sur actions ou tous autres droits d'acquérir des actions.”.

VERANTWOORDING

Leden van de Raad van Bestuur van een overheidsbedrijf dienen het algemeen belang te bewaken en krijgen daarom geen aandelengerelateerde remuneratie.

Nr. 38 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 23

Het tweede lid vervangen als volgt:

“De bepalingen van artikel 22 zijn van toepassing op de boekjaren die aanvangen na 31 december 2010 en op overeenkomsten die worden aangegaan of verlengd tien dagen na de bekendmaking van deze wet in het Belgisch Staatsblad.”

VERANTWOORDING

Deze bepalingen treden best zo snel mogelijk in werking. Daarom het voorstel om ze in werking te laten treden voor alle reeds lopende contracten vanaf 31 december 2010 en voor alle nieuwe contracten.

Nr. 39 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**Art. 22/1 (*nieuw*)**Een artikel 22/1 invoegen, luidend als volgt:**

“Art. 22/1. In afdeling III van hoofdstuk IX van de wet van 21 maart 1991 betreffende de hervorming van sommige economische overheidsbedrijven wordt een artikel 42/1 ingevoegd, luidende:

“Art. 42/1. Op de algemene vergadering van elk autonoom overheidsbedrijf dat de vorm heeft aangenomen van een naamloze vennootschap van publiekrecht wordt spreekrecht verleend aan:

- 1° de leden van het paritair comité;*
- 2° de leden van het gebruikerscomité,*
- 3° de bevoegde ombudsman;*
- 4° vertegenwoordigers van elke niet in het gebruikerscomité vertegenwoordigde belangenvereniging die door de bevoegde ombudsman als actief in de sector van het betrokken overheidsbedrijf is erkend.*

De ombudsman stelt een reglement op voor het bekomen van de erkenning bedoeld in het eerste lid, 4°. In de statuten van het bedrijf wordt het spreekrecht van de personen bedoeld in het eerste lid geregeld op

JUSTIFICATION

Les membres du conseil d'administration d'une entreprise publique doivent veiller à l'intérêt général et ne perçoivent dès lors aucune rémunération liée aux actions.

N° 38 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 23

Remplacer l'alinéa 2 par ce qui suit:

“Les dispositions de l'article 22 s'appliquent aux exercices qui débutent après le 31 décembre 2010 et aux conventions qui sont conclues ou prolongées 10 jours après la publication de la présente loi au Moniteur belge.”

JUSTIFICATION

Il est préférable que ces dispositions entrent en vigueur le plus vite possible. C'est pourquoi il est proposé de les faire s'appliquer à tous les contrats en cours à partir du 31 décembre 2010 et à tous les nouveaux contrats.

N° 39 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**Art. 22/1 (*nouveau*)**Insérer un article 22/1 rédigé comme suit:**

“Art. 22/1. Un article 42/1, rédigé comme suit, est inséré dans le chapitre IX, section III, de la loi du 21 mars 1991 portant réforme de certaines entreprises publiques économiques:

“42/1. Lors de l'assemblée générale de toute entreprise publique autonome ayant adopté la forme de société anonyme de droit public, il est accordé un droit de parole:

- 1° aux membres de la commission paritaire;*
- 2° aux membres du comité des utilisateurs;*
- 3° au médiateur compétent;*
- 4° aux représentants de tout groupement d'intérêt non représenté au sein du comité des utilisateurs et reconnu par le médiateur compétent comme étant actif dans le secteur de l'entreprise publique concernée.*

Le médiateur rédige un règlement en vue de l'obtention de la reconnaissance prévue à l'alinéa 1^{er}, 4°. Les statuts de l'entreprise règlent le droit de parole des personnes visées à l'alinéa 1^{er} de manière telle qu'il

een wijze die niet beperkter is dan het spreekrecht van een aandeelhouder.”.”.

VERANTWOORDING

Overheidsbedrijven spelen een niet te onderschatten rol in het economische spectrum. Het gegeven dat ze zijn opgericht om diensten aan de gemeenschap te leveren – vaak cruciale, vitale diensten voor het welzijn en functioneren van de samenleving – verankert het maatschappelijk verantwoord ondernemen in hun bestaansreden.

Door aandacht te schenken aan de rechten en verzuchtingen van de stakeholders, zoals klanten, personeelsleden, gebruikersverenigingen en andere relevante betrokkenen, kan een bestuur van een autonoom overheidsbedrijf een geïntegreerd beleid voeren dat ook kwalitatieve parameters in rekening brengt. Zo kan men onder meer een sociaal beleid ontwikkelen met oog voor de arbeidsomgeving, audits organiseren om oneerlijke praktijken te vermijden en aandacht hebben voor een lange termijn economisch beleid met zorg voor innovatie, productveiligheid en risicobeheersing.

De huidige wetgeving bepaalt dat enkel aandeelhouders uitgenodigd worden tot de algemene vergadering van het bedrijf. Niet onlogisch, vermits zij een groot deel van het werkkapitaal van de onderneming bijeengebracht hebben. Dit wil echter ook zeggen dat belangenorganisaties telkens een aandeel moeten aankopen om een stem te kunnen hebben binnen de algemene vergadering van een overheidsbedrijf. Zulke praktijken willen we in de toekomst vermijden. Vandaar het pleidooi om de “stakeholders” spreekrecht te verlenen binnen de algemene vergadering van elk autonoom overheidsbedrijf. De algemene vergadering dient, op voorstel van de raad van bestuur, vast te leggen wie de betreffende *stakeholders* zijn. Binnen de klijntijnen van een reglement dat door de autonome overheidsbedrijven wordt opgesteld, krijgen alle belanghebbende actoren spreekrecht. Aldus wordt het bedrijf in staat gesteld een allesomvattend beleid te voeren, rekening houdend met de verschillende maatstaven van het deugdelijk bestuur.

Nr. 40 VAN DE HEER TUYBENS EN MEVROUW GERKENS

Art. 22/2 (nieuw)

Een artikel 22/2 invoegen, luidend als volgt:

“Art. 22/2. § 1. In artikel 18 van dezelfde wet, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 18 oktober 2004, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende:

“Ten minste een derde van de leden van de raad van bestuur zijn van het andere geslacht. De leden

ne soit pas plus restreint que le droit de parole d'un actionnaire.”.”.

JUSTIFICATION

Les entreprises publiques jouent un rôle non négligeable dans le spectre économique. Comme elles ont été créées pour fournir des services à la collectivité – souvent des services vitaux, cruciaux pour le bien-être et le fonctionnement de la société –, l'obligation d'exercer leurs activités de manière socialement responsable fait partie intégrante de leur raison d'être.

En accordant de l'importance aux droits et aspirations des parties prenantes, comme les clients, les membres du personnel, les associations de consommateurs et les autres parties intéressées, la direction d'une entreprise publique autonome peut mener une politique intégrée qui tient également compte de paramètres qualitatifs. De la sorte, il est possible notamment de développer une politique sociale, attentive à l'environnement de travail, d'organiser des audits afin de prévenir les pratiques déloyales et d'élaborer une politique économique à long terme, soucieuse de l'innovation, de la sécurité du produit et de la maîtrise du risque.

La législation actuelle prévoit que seuls les actionnaires sont invités à l'assemblée générale de l'entreprise. Ce n'est pas illogique, puisqu'ils ont apporté une grande partie du capital d'exploitation de l'entreprise. Cela signifie toutefois aussi que les groupes d'intérêts doivent acheter une action pour pouvoir faire entendre leur voix à l'assemblée générale des actionnaires d'une entreprise publique. Nous entendons éviter de telles pratiques à l'avenir et plaidons dès lors en faveur de l'octroi aux “parties prenantes” d'un droit de parole à l'assemblée générale de toute entreprise publique autonome. Il appartient à l'assemblée générale de déterminer, sur proposition du conseil d'administration, qui sont les parties prenantes en question. Dans les limites d'un règlement rédigé par les entreprises publiques autonomes, tous les acteurs intéressés bénéficieront d'un droit de parole. L'entreprise sera ainsi en mesure de mener une politique globale, compte tenu des différents critères de bonne gestion.

N° 40 DE M. TUYBENS ET MME GERKENS

Art. 22/2 (nouveau)

Insérer un article 22/2 rédigé comme suit:

“Art. 22/2. § 1^{er}. Dans l'article 18 de la même loi, modifié par l'arrêté royal du 18 octobre 2004, les modifications suivantes sont apportées:

1° le § 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit:

“Au moins un tiers des membres du conseil d'administration doivent être de l'autre sexe. Les membres

hebben maximaal drie bestuursmandaten in andere vennootschappen. Ten minste een derde van de leden hebben maximaal één bestuursmandaat in een andere vennootschap.”;

2° paragraaf 2 wordt aangevuld met vier leden, luidende:

“De Koning benoemt, onder de leden van de raad van bestuur die hij aanduidt, ten minste twee onafhankelijke bestuurders op gemotiveerde voordracht van een door Hem samengestelde jury, die bestaat uit vooraanstaande figuren uit de zakenwereld of de academische wereld. De Koning bepaalt de werking van de jury. Naast de voor het bestuur relevante expertise voldoen deze onafhankelijke bestuurders op zijn minst aan de volgende voorwaarden:

1° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming, geen bezoldigd mandaat te hebben uitgeoefend voor de Federale Staat, de Gemeenschappen, de Gewesten of de provincies of voor een instelling die van deze overheden afhangt;

2° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming geen mandaat of functie van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid van een autonoom overheidsbedrijf of van een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten te hebben uitgeoefend. Deze voorwaarde geldt echter niet voor de verlenging van het mandaat van onafhankelijk bestuurder;

3° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid uitoefent in een autonoom overheidsbedrijf of in een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten;

4° geen maatschappelijke rechten bezitten die het kapitaal, het maatschappelijk fonds of een categorie aandelen van de vennootschap in het gedrang kunnen brengen;

5° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een financieel belang heeft bedoeld in het 4°;

6° geen betrokkenheid hebben in een vennootschap die van aard is hun onafhankelijkheid in het gedrang te brengen.

exercent un maximum de trois mandats d'administrateur dans d'autres sociétés. Un tiers au moins des membres exercent au maximum un mandat d'administrateur dans une autre société.”;

2° le § 2 est complétés par quatre alinéas rédigés comme suit:

“Le Roi nomme, parmi les membres du conseil d'administration qu'il désigne, au moins deux administrateurs indépendants sur proposition motivée d'un jury constitué par Lui, qui est composé de personnalités éminentes issues de la communauté des affaires ou académique. Le Roi détermine le mode de fonctionnement du jury. Outre leur expertise pertinente en matière de gestion, ces administrateurs indépendants doivent au moins satisfaire aux critères suivants:

1° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé de mandat rémunéré pour l'État fédéral, les communautés, les régions ou les provinces ou pour un organisme dépendant des autorités susmentionnées;

2° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé un mandat ou une fonction d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d'administrateur journalier ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l'État fédéral, des Communautés ou des Régions. Cette condition ne vaut toutefois pas pour la prolongation du mandat d'administrateur indépendant;

3° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu'au deuxième degré qui exerce un mandat d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d'administrateur délégué ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l'État fédéral, des Communautés ou des Régions;

4° ne pas détenir de droits sociaux susceptibles de mettre en danger le capital, le fonds social ou une catégorie d'actions de la société;

5° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu'au deuxième degré ayant un intérêt financier visé au 4°;

6° ne pas entretenir de relations avec une société qui soient de nature à mettre en danger leur indépendance.

De onafhankelijke bestuurders nemen ontslag wanneer ze niet meer voldoen aan een van de voorwaarden bedoeld in het vijfde lid. Ze kunnen enkel worden ontslagen na een beslissing van de algemene vergadering, genomen op voordracht van de raad van bestuur die daarover beslist bij tweederdemeerderheid.”;

3° het artikel wordt aangevuld met een paragraaf 6, luidende:

“§ 6. Elke beslissing van de raad van bestuur die niet is samengesteld volgens de bepalingen van dit artikel wordt geacht nietig en niet-tegenstelbaar aan derden te zijn.”.

§ 2. In artikel 162bis van dezelfde wet, gewijzigd bij de wet van 22 maart 2002 en bij het koninklijk besluit van 18 oktober 2004, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende: “De leden hebben maximaal drie bestuursmandaten in andere vennootschappen. Ten minste een derde van de leden hebben maximaal één bestuursmandaat in een andere vennootschap.”;

2° paragraaf 2 wordt aangevuld met vier leden, luidende:

“De Koning benoemt, onder de leden van de raad van bestuur die hij aanduidt, ten minste twee onafhankelijke bestuurders op gemotiveerde voordracht van een door Hem samengestelde jury, die bestaat uit vooraanstaande figuren uit de zakenwereld of de academische wereld. De Koning bepaalt de werking van de jury.

Naast de voor het bestuur relevante expertise voldoen deze onafhankelijke bestuurders op zijn minst aan de volgende voorwaarden:

1° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming, geen bezoldigd mandaat uitgeoefend hebben voor de Federale Staat, de Gemeenschappen, de Gewesten of de provincies of voor een instelling die van vermelde overheden afhangt;

2° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming geen mandaat of functie van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid van een autonoom overheidsbedrijf of van een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten uitgeoefend hebben. Deze voorwaarde geldt echter niet

Les administrateurs indépendants démissionnent lorsqu'ils ne répondent plus à l'un des critères énumérés à l'alinéa 5. Ils ne peuvent être révoqués que par décision de l'assemblée générale, prise sur proposition adoptée à la majorité des deux tiers par le conseil d'administration.”;

3° l'article est complété par un § 6 rédigé comme suit:

“§ 6. Toute décision prise par le conseil d'administration dans une composition non conforme aux dispositions du présent article est réputée nulle et non opposable aux tiers.”.

§ 2. Dans l'article 162bis de la même loi, modifié par la loi du 22 mars 2002 et par l'arrêté royal du 18 octobre 2004, les modifications suivantes sont apportées:

1° le § 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit: “Les membres exercent un maximum de trois mandats d'administrateur dans d'autres sociétés. Un tiers au moins des membres exercent au maximum un mandat d'administrateur dans une autre société.”;

2° le § 2 est complété par quatre alinéas rédigés comme suit:

” Le Roi nomme, parmi les membres du conseil d'administration qu'il désigne, au moins deux administrateurs indépendants sur proposition motivée d'un jury constitué par Lui, qui est composé de personnalités éminentes issues de la communauté des affaires ou académique. Le Roi détermine le mode de fonctionnement du jury.

Outre leur expertise pertinente en matière de gestion, ces administrateurs indépendants doivent au moins satisfaire aux critères suivants:

1° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé de mandat rémunéré pour l'État fédéral, les Communautés, les Régions ou les provinces ou pour un organisme dépendant des autorités susmentionnées;

2° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé un mandat ou une fonction d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d'administrateur journalier ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l'État fédéral, des Communautés ou des Régions. Cette condition

voor de verlenging van het mandaat van onafhankelijk bestuurder;

3° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid uitoefent in een autonoom overheidsbedrijf of in een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten;

4° geen maatschappelijke rechten bezitten die het kapitaal, het maatschappelijk fonds of een categorie aandelen van de vennootschap in het gedrang kunnen brengen;

5° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een financieel belang heeft bedoeld in het 4°;

6° geen betrokkenheid hebben in een vennootschap die van aard is hun onafhankelijkheid in het gedrang te brengen.

De onafhankelijke bestuurders nemen ontslag wanneer ze niet meer voldoen aan een van de voorwaarden bedoeld in het vijfde lid.

Ze kunnen enkel worden ontslagen na een beslissing van de algemene vergadering, genomen op voordracht van de raad van bestuur die daarover beslist bij tweederdemeerderheid.”;

3° het artikel wordt aangevuld met een paragraaf 7, luidende:

“§ 7. Elke beslissing van de raad van bestuur die niet is samengesteld volgens de bepalingen van dit artikel wordt geacht nietig en niet-tegenstelbaar aan derden te zijn.”.

§ 3. In artikel 173 van dezelfde wet, vervangen bij het koninklijk besluit van 2 april 1998, wordt in § 1 de bepaling onder het 1° vervangen als volgt:

“§ 1. De raad van bestuur van Belgocontrol is samengesteld uit ten minste acht leden en ten hoogste twaalf leden, met inbegrip van de gedelegeerd bestuurder.”

§ 4. In artikel 207 van dezelfde wet, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 18 oktober 2004, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

ne vaut toutefois pas pour la prolongation du mandat d'administrateur indépendant;

3° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu'au deuxième degré qui exerce un mandat d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d'administrateur délégué ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l'État fédéral, des Communautés ou des Régions;

4° ne pas détenir de droits sociaux susceptibles de mettre en danger le capital, le fonds social ou une catégorie d'actions de la société;

5° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu'au deuxième degré ayant un intérêt financier visé au 4°;

6° ne pas entretenir de relations avec une société qui soient de nature à mettre en danger leur indépendance.

Les administrateurs indépendants démissionnent lorsqu'ils ne répondent plus à l'un des critères énumérés à l'alinéa 5.

Ils ne peuvent être révoqués que par décision de l'assemblée générale, prise sur proposition adoptée à la majorité des deux tiers par le conseil d'administration.”;

3° l'article est complété par un § 7 rédigé comme suit:

“§ 7. Toute décision prise par le conseil d'administration dans une composition non conforme aux dispositions du présent article est réputée nulle et non opposable aux tiers.”.

§ 3. L'article 173, § 1^{er}, 1°, de la même loi, remplacé par l'arrêté royal du 2 avril 1998, est remplacé par ce qui suit:

“§ 1^{er}. Le conseil d'administration de Belgocontrol se compose de huit membres au moins et de douze membres au plus, en ce compris l'administrateur délégué”.

§ 4. À l'article 207 de la même loi, modifié par l'arrêté royal du 18 octobre 2004, sont apportées les modifications suivantes:

1° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende:

“De leden hebben maximaal drie bestuursmandaten in andere vennootschappen. Ten minste een derde van de leden hebben maximaal een bestuursmandaat in een andere vennootschap.”;

2° paragraaf 2 wordt aangevuld met vier leden, luidende:

“De Koning benoemt, onder de leden van de raad van bestuur die hij aanduidt, ten minste twee onafhankelijke bestuurders op gemotiveerde voordracht van een door Hem samengestelde jury, die bestaat uit vooraanstaande figuren uit de zakenwereld of de academische wereld. De Koning bepaalt de werking van de jury. Naast de voor het bestuur relevante expertise voldoen deze onafhankelijke bestuurders op zijn minst aan de volgende voorwaarden:

1° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming, geen bezoldigd mandaat te hebben uitgeoefend voor de Federale Staat, de Gemeenschappen, de Gewesten of de provincies of voor een instelling die van vermelde overheden afhangt;

2° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming geen mandaat of functie van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid van een autonoom overheidsbedrijf of van een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten te hebben uitgeoefend. Deze voorwaarde geldt echter niet voor de verlenging van het mandaat van onafhankelijk bestuurder;

3° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid uitoefent in een autonoom overheidsbedrijf of in een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten;

4° geen maatschappelijke rechten bezitten die het kapitaal, het maatschappelijk fonds of een categorie aandelen van de vennootschap in het gedrang kunnen brengen;

5° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een financieel belang heeft bedoeld in het 4°;

1° le § 1^{er} est complété par un alinéa rédigé comme suit:

“Les membres exercent un maximum de trois mandats d’administrateur dans d’autres sociétés. Un tiers au moins des membres exercent au maximum un mandat d’administrateur dans une autre société.”;

2° le paragraphe 2 est complété par quatre alinéas, rédigés comme suit:

“Le Roi nomme, parmi les membres du conseil d’administration qu’il désigne, au moins deux administrateurs indépendants sur proposition motivée d’un jury constitué par Lui, qui est composé de personnalités éminentes issues de la communauté des affaires ou académique. Le Roi détermine le mode de fonctionnement du jury. Outre leur expertise pertinente en matière de gestion, ces administrateurs indépendants doivent au moins satisfaire aux critères suivants:

1° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé de mandat rémunéré pour l’État fédéral, les Communautés, les Régions ou les provinces ou pour un organisme dépendant des autorités susmentionnées;

2° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé un mandat ou une fonction d’administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d’administrateur journalier ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l’État fédéral, des Communautés ou des Régions. Cette condition ne vaut toutefois pas pour la prolongation du mandat d’administrateur indépendant;

3° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu’au deuxième degré qui exerce un mandat d’administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d’administrateur délégué ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l’État fédéral, des Communautés ou des Régions;

4° ne pas détenir de droits sociaux susceptibles de mettre en danger le capital, le fonds social ou une catégorie d’actions de la société;

5° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu’au deuxième degré ayant un intérêt financier visé au 4°;

6° geen betrokkenheid hebben in een vennootschap die van aard is hun onafhankelijkheid in het gedrag te brengen.

De onafhankelijke bestuurders nemen ontslag wanneer ze niet meer voldoen aan een van de voorwaarden bedoeld in het vijfde lid. Ze kunnen enkel worden ontslagen na een beslissing van de algemene vergadering, genomen op voordracht van de raad van bestuur die daarover beslist bij tweederdemeerderheid.”;

3° het artikel wordt aangevuld met een § 6, luidende:

“§ 6. Elke beslissing van de raad van bestuur die niet is samengesteld volgens de bepalingen van dit artikel wordt geacht nietig en niet-tegenstelbaar aan derden te zijn.”.

§ 5. In artikel 223 van dezelfde wet, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 18 oktober 2004 worden de volgende wijzigingen aangebracht:

1° paragraaf 1 wordt aangevuld met een lid, luidende: “De leden hebben maximaal drie bestuursmandaten in andere vennootschappen. Ten minste een derde van de leden hebben maximaal een bestuursmandaat in een andere vennootschap.”;

2° paragraaf 2 wordt aangevuld met vier leden, luidende: “De Koning benoemt, onder de leden van de raad van bestuur die hij aanduidt, ten minste twee onafhankelijke bestuurders op gemotiveerde voordracht van een door Hem samengestelde jury, die bestaat uit vooraanstaande figuren uit de zakenwereld of de academische wereld. De Koning bepaalt de werking van de jury. Naast de voor het bestuur relevante expertise voldoen deze onafhankelijke bestuurders op zijn minst aan de volgende voorwaarden:

1° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming, geen bezoldigd mandaat uitgeoefend hebben voor de Federale Staat, de Gemeenschappen, de Gewesten of de provincies of voor een instelling die van vermelde overheden afhangt;

2° gedurende zes jaar voorafgaand aan hun benoeming geen mandaat of functie van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid van een autonoom overheidsbedrijf of van een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten uitgeoefend hebben. Deze voorwaarde geldt echter niet voor de verlenging van het mandaat van onafhankelijk bestuurder;

6° ne pas entretenir de relations avec une société qui soient de nature à mettre en danger leur indépendance.

Les administrateurs indépendants démissionnent lorsqu'ils ne répondent plus à l'un des critères énumérés à l'alinéa 5. Ils ne peuvent être révoqués que par décision de l'assemblée générale, prise sur proposition adoptée à la majorité des deux tiers par le conseil d'administration.”;

3° l'article est complété par un paragraphe 6, rédigé comme suit:

“§ 6. Toute décision prise par le conseil d'administration dans une composition non conforme aux dispositions du présent article est réputée nulle et non opposable aux tiers.”.

§ 5. Dans l'article 223 de la même loi, modifié par l'arrêté royal du 18 octobre 2004, les modifications suivantes sont apportées:

1° le § 1^{er} est complété par l'alinéa suivant: “Les membres exercent un maximum de trois mandats d'administrateur dans d'autres sociétés. Un tiers au moins des membres exercent au maximum un mandat d'administrateur dans une autre société.”;

2° le § 2 est complété par les quatre alinéas suivants: “Le Roi nomme, parmi les membres du conseil d'administration qu'il désigne, au moins deux administrateurs indépendants sur proposition motivée d'un jury constitué par Lui, qui est composé de personnalités éminentes issues de la communauté des affaires ou académique. Le Roi détermine le mode de fonctionnement du jury. Outre leur expertise pertinente en matière de gestion, ces administrateurs indépendants doivent au moins satisfaire aux critères suivants:

1° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé de mandat rémunéré pour l'État fédéral, les Communautés, les Régions ou les provinces ou pour un organisme dépendant des autorités susmentionnées;

2° pendant une période de six ans précédant leur nomination, ne pas avoir exercé un mandat ou une fonction d'administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d'administrateur journalier ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l'État fédéral, des Communautés ou des Régions. Cette condition ne vaut toutefois pas pour la prolongation du mandat d'administrateur indépendant;

3° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, dagelijks bestuurder of kaderlid uitoefent in een autonoom overheidsbedrijf of in een ander overheidsbedrijf dat ressorteert onder de Federale Staat, de Gemeenschappen of de Gewesten;

4° geen maatschappelijke rechten bezitten die het kapitaal, het maatschappelijk fonds of een categorie aandelen van de vennootschap in het gedrang kunnen brengen;

5° geen echtgenoot of persoon met wie zij wettelijk samenwonen of bloed- of aanverwanten tot de tweede graad hebben die een financieel belang heeft bedoeld in het 4°;

6° geen betrokkenheid hebben in een vennootschap die van aard is hun onafhankelijkheid in het gedrang te brengen.

De onafhankelijke bestuurders nemen ontslag wanneer ze niet meer voldoen aan een van de voorwaarden bedoeld in het vijfde lid. Ze kunnen enkel worden ontslagen na een beslissing van de algemene vergadering, genomen op voordracht van de raad van bestuur die daarover beslist bij tweederdemeerderheid.”;

3° het artikel wordt aangevuld met een § 5, luidende:

“§ 5. Elke beslissing van de raad van bestuur die niet is samengesteld volgens de bepalingen van dit artikel wordt geacht nietig en niet-tegenstelbaar aan derden te zijn.”.

VERANTWOORDING

Een raad van bestuur van een overheidsbedrijf vertegenwoordigt de overheid in de diverse bedrijven en kijkt erop toe dat het beleid van het bedrijf strookt met de wensen en belangen van alle “stakeholders”, namelijk de overheid zelf, de consumenten, het personeel en andere relevante belanghebbenden. Vaak moet zij knopen doorhakken wanneer deze wensen en belangen niet overeenkomen met die van de uitvoerende bestuurders, het directiecomité van het bedrijf. Om de kwaliteit van de besluitvorming optimaal te voorzien, is het essentieel dat de samenstelling van de raad van bestuur zo divers mogelijk is samengesteld, niet alleen in termen van politieke achtergrond (de overheid wordt immers terecht vertegenwoordigd door politici of mensen die door de politieke overheid zijn aangeduid), maar ook in expertise en achtergrond, geslacht, leeftijd, enz. Ook nodig – dit wordt echter vaak vergeten – is een mix in de verhouding tussen “wijsheid” en “beschikbare tijd”.

3° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu’au deuxième degré qui exerce un mandat d’administrateur, de gérant, de membre du comité de direction, d’administrateur délégué ou de cadre dans une entreprise publique autonome ou dans une autre entreprise publique relevant de l’État fédéral, des Communautés ou des Régions;

4° ne pas détenir de droits sociaux susceptibles de mettre en danger le capital, le fonds social ou une catégorie d’actions de la société;

5° ne pas avoir de conjoint ou de personne avec laquelle ils cohabitent légalement ou de parent ou allié jusqu’au deuxième degré ayant un intérêt financier visé au 4°;

6° ne pas entretenir de relations avec une société qui soient de nature à mettre en danger leur indépendance.

Les administrateurs indépendants démissionnent lorsqu’ils ne répondent plus à l’un des critères énumérés à l’alinéa 5. Ils ne peuvent être révoqués que par décision de l’assemblée générale, prise sur proposition adoptée à la majorité des deux tiers par le conseil d’administration.”;

3° l’article est complété par un § 5 rédigé comme suit:

“§ 5. Toute décision prise par le conseil d’administration dans une composition non conforme aux dispositions du présent article est réputée nulle et non opposable aux tiers.”.

JUSTIFICATION

Le conseil d’administration d’une entreprise publique représente les pouvoirs publics dans les diverses entreprises et veille à ce que la politique de l’entreprise réponde aux souhaits et intérêts de toutes les parties prenantes, à savoir les pouvoirs publics eux-mêmes, les consommateurs, le personnel et d’autres personnes intéressées. Souvent, le conseil d’administration doit trancher des nœuds lorsque ces souhaits et intérêts ne correspondent pas à ceux des administrateurs exécutifs, le comité de direction de l’entreprise. Pour assurer au mieux la qualité des décisions, il est essentiel que la composition du conseil d’administration soit la plus diversifiée possible, non seulement en termes d’appartenance politique (en effet, les pouvoirs publics sont représentés, à juste titre, par des hommes politiques ou des personnes désignées par le pouvoir politique), mais aussi en termes d’expertise et d’expérience, d’âge, de sexe, etc. Il faut également – et c’est un élément que l’on oublie souvent – réaliser un compromis entre “sagesse” et “disponibilité”.

De wetgever heeft tijdens de regeerperiode Verhofstadt II, bij de fusie van de Federale Participatiemaatschappij en de Federale Investeringsmaatschappij in één overheidsbedrijf, namelijk de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij (verder FPIM) in de wet ingevoegd dat twee leden van de raad van bestuur werkelijke onafhankelijke bestuurders zouden worden.

In casu werden de twee onafhankelijken niet opgevestigd door de gebruikelijke consultants uit de “ons-kent-ons”-vijver. Ze werden enkel via Jobat en Vacature en de twee Frans-talige tegenhangers aangezocht en geselecteerd door een vierkoppige jury op basis van louter in de wet vastgestelde selectiecriteria.

Om de onafhankelijkheid te waarborgen, mochten kandidaten gedurende zes jaar geen mandaat hebben uitgeoefend voor een overheidsbedrijf of een bovengemeentelijke instantie, of er partner of rechtstreeks familielid van zijn. Bovendien was er voor de kandidaten een maximumgrens aan aantal opgenomen mandaten in andere vennootschappen. De perfecte mix in de verhouding tussen “wijsheid” en “beschikbare tijd” is nodig. Bestuurders moeten rijk zijn aan ervaring, maar hun inzet mag niet gehypothekeerd worden door al te veel mandaten of functies bij andere instanties.

Er waren een honderdtal kandidaten. De jury, bestaande uit een academicus en topmensen van CBFA en de Nationale Bank van België, selecteerde objectief de meest geschikte kandidaten. De twee illustere onbekenden die uit de selectie naar voor gekomen zijn, worden nu nog steeds door menig waarnemer beschouwd als bij de meest bekwame en actieve bestuurders van de vennootschap. Ik ben de overtuiging toegedaan dat een zo verscheiden mogelijk samengestelde groep meer kans maakt in alle opzichten (zowel organisatorisch, financieel als qua dienstverlening) de juiste beslissingen te nemen. Bovendien sluit de samenstelling van de raad van bestuur aldus meer aan bij de wensen van alle stakeholders.

Tot slot pleit dit voorstel voor een zekere graad van onafhankelijkheid, zodat ze met een kritische geest kunnen oordelen over de voorstellen van het management.

Nr. 41 VAN DE HEER **TUYBENS** EN MEVROUW **GERKENS**

Art. 8/1 (*nieuw*)

Een artikel 8/1 invoegen, luidend als volgt:

“Art. 8/1. Artikel 537 van hetzelfde wetboek wordt vervangen als volgt:

“Art. 537. Volgende personen mogen de algemene vergadering met raadgevende stem bijwonen:

Sous le gouvernement Verhofstadt II, le législateur a, lors de la fusion de la Société fédérale de participations et de la Société fédérale d'investissement en une seule entreprise publique, la Société fédérale de participations et d'investissement (ci-après la SFPI) inscrit dans la loi que deux membres du conseil d'administration seraient des administrateurs réellement indépendants.

En l'espèce, les deux administrateurs indépendants n'ont pas été “pêchés” par les habituels consultants dans le “cercle des connaissances”. Ils ont simplement été recrutés grâce aux annonces parues dans Jobat et Vacature et leurs deux pendants francophones et sélectionnés par un jury composé de quatre personnes sur la base de critères de sélection prévus dans la loi.

Afin de garantir leur indépendance, les candidats ne pouvaient avoir exercé de mandat pour une entreprise publique ou une instance supracommunale pendant une période de six ans, ni être le partenaire ou un membre de la famille en ligne directe d'une personne exerçant un tel mandat. En outre, les candidats étaient soumis à un plafond en termes de mandats exercés dans d'autres sociétés. Il convient de réaliser une proportion parfaite entre “sagesse” et “disponibilité”. Les administrateurs doivent être riches d'expérience, mais leur engagement ne peut être hypothéqué par le nombre trop élevé de mandats ou de fonctions qu'ils exercent auprès d'autres instances.

Une centaine de candidats se sont présentés. Le jury, composé d'un représentant du monde académique et de hauts dirigeants de la CBFA et de la Banque nationale de Belgique, ont sélectionné, en toute objectivité, les candidats les plus aptes. Nombre d'observateurs considèrent encore toujours que les deux illustres inconnus retenus figurent parmi les administrateurs les plus compétents et les plus actifs de la société. Nous avons la conviction qu'un groupe dont la composition est la plus diversifiée possible a plus de chances de prendre les bonnes décisions sur tous les plans (tant organisationnel que financier et en matière de prestation de services). En outre, la composition du conseil d'administration répond ainsi mieux aux desiderata de toutes les parties prenantes.

Enfin, nous préconisons un certain degré d'indépendance afin que les administrateurs puissent faire preuve d'esprit critique pour juger les propositions de la direction.

N° 41 DE M. **TUYBENS** ET MME **GERKENS**

Art. 8/1 (*nouveau*)

Insérer un article 8/1 rédigé comme suit:

“Art. 8/1. L'article 537 du même code est remplacé par ce qui suit:

“Art. 537. Les personnes suivantes peuvent assister aux assemblées générales, avec voix consultative:

1° de houders van obligaties, warrants of certificaten die met medewerking van de vennootschap werden uitgegeven;

2° de leden van de ondernemingsraad;

3° de vertegenwoordigers van elke belangenvereniging die door de raad van bestuur als actief in de sector van de betrokken vennootschap wordt erkend. De raad van bestuur stelt de criteria vast voor de erkenning van de verenigingen bedoeld in het eerste lid, 3°. De statuten regelen het spreekrecht van de personen bedoeld in het eerste lid op een wijze die niet beperkter is dan het spreekrecht van een aandeelhouder.”.”.

VERANTWOORDING

Zie amendement nr. 27.

Bruno TUYBENS (sp.a)
Muriel GERKENS (Ecolo-Groen!)

1° les porteurs d'obligations, les titulaires d'un droit de souscription ou de certificats émis avec la collaboration de la société;

2° les membres du conseil d'entreprise;

3° les représentants de tout groupement d'intérêts reconnu par le conseil d'administration comme étant actif dans le secteur de la société concernée. Le conseil d'administration fixe les critères de reconnaissance des groupements visés à l'alinéa 1^{er}, 3°. Les statuts règlent le droit de parole des personnes visées à l'alinéa 1^{er} d'une manière qui n'est pas plus restrictive que le droit de parole d'un actionnaire.”.”.

JUSTIFICATION

Cf. l'amendement n° 27.