

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

5 november 2008

WETSONTWERP

**inzonderheid tot oprichting van
een auditcomité in de genoteerde
vennootschappen en de financiële
ondernemingen**

AMENDEMENTEN

Nr. 1 VAN MEVROUW **GERKENS**

Art. 17/1 (*nieuw*)

Een artikel 17/1 (*nieuw*) invoegen, luidende:

«Art. 17/1. In het Wetboek van vennootschappen wordt een artikel 520bis ingevoegd, luidend als volgt:

«Art. 520bis. In de genoteerde vennootschappen moeten de onafhankelijke bestuurders als bepaald in artikel 526ter van dit Wetboek; ten minste met hun drieën zijn.

De bestuurders van genoteerde vennootschappen mogen niet meer dan drie mandaten of functies vervullen van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, persoon belast met het dagelijks bestuur of lid van het leidinggevend personeel bij andere bij dit Wetboek geregelde vennootschappen.».

Voorgaand document:

Doc 52 **1471/ (2008/2009):**
001: Wetsontwerp.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

5 novembre 2008

PROJET DE LOI

**instituant notamment un comité d'audit
dans les sociétés cotées et
dans les entreprises financières**

AMENDEMENTS

N° 1 DE MME **GERKENS**

Art. 17/1 (*nouveau*)

Insérer un article 17/1, rédigé comme suit:

«Art. 17/1. Un article 520bis rédigé comme suit est inséré dans le Code des sociétés:

«Art. 520bis. Dans les sociétés cotées, les administrateurs indépendants, tels que définis à l'article 526ter du présent Code, doivent être au nombre de trois au moins.

Les administrateurs de sociétés cotées ne peuvent exercer 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 auprès d'autres sociétés régies par le présent Code.».

Document précédent:

Doc 52 **1471/ (2008/2009):**
001: Projet de loi.

VERANTWOORDING

Enerzijds strekt dit artikel ertoe voor te schrijven dat de genoteerde vennootschappen ten minste drie onafhankelijke bestuurders moeten tellen. Doel daarvan is de belangen van de diverse maatschappelijk belanghebbenden te beschermen.

Anderzijds strekt het ertoe het aantal mandaten te beperken welke door de bestuurders van de genoteerde vennootschappen worden uitgeoefend, teneinde machtsconcentratie te voorkomen. In de vorm zoals dit lid is gesteld, voorziet het in de mogelijkheid de bestuurders te bestraffen die om fiscale redenen hun mandaat uitoefenen via een andere rechtspersoon.

Nr. 2 VAN MEVROUW GERKENS

Art. 21

Dit artikel vervangen door de volgende bepaling:

«Art. 21. In hetzelfde Wetboek wordt een artikel 526ter ingevoegd, luidend als volgt:

«Art. 526ter. De onafhankelijke bestuurders in de zin van artikel 526bis, § 2, eerste lid, dienen ten minste te voldoen aan volgende criteria:

1° gedurende een tijdvak van vijf jaar voorafgaand aan hun benoeming, noch in de vennootschap, noch in een daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald in artikel 11, een mandaat of functie van bestuurder, zaakvoerder, lid van het directiecomité, persoon belast met het dagelijks bestuur of staflid hebben uitgeoefend; die voorwaarde geldt niet voor de verlening van het mandaat van onafhankelijk bestuurder;

2° geen echtgenoot, wettelijk samenwonende partner of bloed- of aanverwanten tot de vierde graad hebben die in de vennootschap of in een daarmee verbonden vennootschap of persoon zoals bepaald in artikel 11, een mandaat van bestuurder, zaakvoerder, persoon belast met het dagelijks bestuur of lid van het directiecomité, in de zin van artikel 19, 2°, van de wet van 20 september 1948 houdende organisatie van het bedrijfsleven, uitoefenen, of die zich een van de andere in de punten 1° tot 7° beschreven gevallen bevinden;

3° geen uitvoerend lid zijn van het bestuursorgaan van een andere vennootschap waarin een uitvoerend bestuurder van de vennootschap zitting heeft in de hoedanigheid van lid van het bestuursorgaan of als lid van het toezichthoudende orgaan en geen andere belangrijke banden hebben met de uitvoerende

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. Tel qu'il est rédigé cet alinéa permet de sanctionner les administrateurs qui exercent leur mandat par l'intermédiaire d'une autre personne morale à des fins fiscales.

N° 2 DE MME GERKENS

Art. 21

Remplacer cet article comme suit:

«Art. 21. Un article 526ter, rédigé comme suit, est inséré dans le même Code:

«Art 526ter. Les administrateurs indépendants au sens de l'article 526bis, § 2, alinéa 1^{er}, doivent au moins répondre aux critères suivants:

1° durant une période de cinq années précédant leur nomination, ne pas avoir exercé un mandat ou fonction d'administrateur, de gérant, 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; cette condition ne s'applique pas au prolongement du mandat d'administrateur indépendant;

2° ils ne peuvent 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 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°;

3° ils ne peuvent 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 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

bestuurders van de vennootschap uit hoofde van functies bij andere vennootschappen of organen»;

4° in dezelfde vennootschap niet meer dan twee opeenvolgende mandaten of voor een tijdvak dat langer is dan 8 jaar hebben uitgeoefend;

5° a) geen maatschappelijke rechten bezitten die een twintigste of meer vertegenwoordigen van het kapitaal, van het maatschappelijk fonds of van een categorie aandelen van de vennootschap;

b) indien zij maatschappelijke rechten bezitten die een quotum van minder dan 5% vertegenwoordigen:

– mogen die maatschappelijke rechten samen met de maatschappelijke rechten die in dezelfde vennootschap worden aangehouden door vennootschappen waarover de onafhankelijk bestuurder controle heeft, geen tiende bereiken van het kapitaal, van het maatschappelijk fonds of van een categorie aandelen van de vennootschap;

of

– mogen de daden van beschikking over die aandelen of de uitoefening van de daaraan verbonden rechten niet onderworpen zijn aan overeenkomsten of aan eenzijdige verbintenissen die de onafhankelijk bestuurder heeft aangegaan;

7° 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;

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 artikel strekt ertoe de onafhankelijke bestuurders strengere eisen op te leggen en deze wettelijk afdwingbaar te maken.

fait de fonctions occupées dans d'autres sociétés ou organes;

4° ils ne peuvent exercer plus de deux mandats successifs auprès de la même société ou pour une durée excédant 8 années;

5° a) ne détenir aucun droit social représentant un vingtième ou plus du capital, du fonds social ou d'une catégorie d'actions de la société;

b) s'ils détiennent des droits sociaux qui représentent une quotité inférieure à 5%:

– par l'addition des droits sociaux avec ceux détenus dans la même société par des sociétés dont l'administrateur indépendant a le contrôle, ces droits sociaux ne peuvent atteindre un dixième du capital, du fonds social ou d'une catégorie d'actions de la société;

ou

– les actes de disposition relatifs à ces actions ou l'exercice des droits y afférents ne peuvent être soumis à des stipulations conventionnelles ou à des engagements unilatéraux auxquels l'administrateur indépendant a souscrit;

7° 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;

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 article vise à renforcer et à rendre légalement contraignant les exigences concernant les administrateurs indépendants.

Muriel GERKENS (Ecolo-Groen!)