

GOOD GOVERNANCE CHARTER

IBBT VZW

Goedgekeurd door de raad van bestuur van IBBT VZW op 18 december 2008 en ter kennis gebracht van de algemene vergadering van IBBT VZW op 18 december 2008

INHOUD

Table of Contents

INHOUD	2
INLEIDING	3
HOOFDSTUK I. MISSIE EN VISIE VAN IBBT VZW	4
HOOFDSTUK II. ALGEMENE UITGANGSPUNTEN VOOR GOOD GOVERNANCE	5
HOOFDSTUK III. TOEPASSING VAN GOOD GOVERNANCE OP IBBT VZW	6
1. OPENBAARGEMAAKTE DOCUMENTEN M.B.T. DE GOVERNANCE STRUCTUUR	6
2. RECHTEN VAN DE LEDEN VAN IBBT VZW	6
A. AANTAL EN SOORTEN LEDEN	6
B. TOETREDING, UITTREDING EN UITSLUITING VAN LEDEN	6
C. BEVOEGDHEDEN ALGEMENE VERGADERING	7
D. BIJENROEPING VAN EN BERAADSLAGING DOOR DE ALGEMENE VERGADERING	7
E. NOTULERING	8
3. RAAD VAN BESTUUR	8
A. SAMENSTELLING EN BENOEMING	8
B. BESTUURSBEVOEGDHEID	9
C. <i>VERTEGENWOORDIGINGSBEVOEGDHEID</i>	9
D. DELEGATIE VAN BEVOEGDHEID	10
E. BIJENROEPING VAN EN BERAADSLAGING DOOR DE RAAD VAN BESTUUR	10
F. GRONDREGELS TER VERMIJDING VAN BELANGENCONFLICTEN	10
G. NOTULERING	11
4. COMITÉS	11
A. AUDITCOMITÉ	11
B. REMUNERATIECOMITÉ	12
C. ANDERE COMITÉS	12
5. DIRECTIECOMITE	12
A. DE ALGEMEEN DIRECTEUR (CEO)	12
B. DIRECTIECOMITE	13
6. ADVIESRADEN	13
7. FINANCIËLE CONTROLE	14
HOOFDSTUK V. IBBT GEDRAGSCODE	15

INLEIDING

IBBT VZW (hierna “**IBBT VZW**” of de “**vereniging**”) erkent het belang van de toepassing van de beginselen inzake good governance.

Het Good Governance Charter van IBBT VZW (“*het Charter*”) is oorspronkelijk ontstaan vanuit het streven van IBBT VZW naar een doordacht systeem van goed bestuur, gebaseerd op een ondubbelzinnige en transparante verdeling van bevoegdheden en verantwoordelijkheden en een evenwichtig geheel van processen van rekenschap en verantwoording daarover. Vanuit haar bijzondere missie en belangeloze doelstelling als VZW heeft IBBT VZW daarbij steeds gestreefd naar de optimalisering van het maatschappelijk belang dat zij moet dienen, in het algemeen, en van al de bijzondere belanghebbenden die zij daarin moet betrekken, in het bijzonder.

Gedragen door het besef dat een doordacht systeem van good governance de ontplooiing op lange termijn ten goede komt van IBBT VZW, wordt het Charter dan ook opgevat als een handleiding voor evenwichtige en transparante beslissings- en vertegenwoordigingsprocedures met inbegrip van een gedragscode voor alle medewerkers van IBBT VZW.

Ontstaan als een Vlaams initiatief hecht IBBT VZW daarenboven tijdens elke fase van haar groei een groot belang aan een permanente en duurzame Vlaamse verankering.

HOOFDSTUK I. MISSIE EN VISIE VAN IBBT VZW

Het IBBT, het Interdisciplinair instituut voor **BreedBand Technologie**, is een onderzoeksinstituut opgericht in oktober 2003 op initiatief van de Vlaamse regering. Het is gericht op de Informatie- en Communicatie Technologie (ICT) in het algemeen, en de ontwikkeling van breedbandtoepassingen in het bijzonder, ten dienste van zowel het Vlaamse bedrijfsleven als de Vlaamse overheid.

Het verspreiden van de wetenschappelijke inzichten door opleiding en steun aan onderwijsinstellingen, lesgevers en industrie is voor IBBT VZW onlosmakelijk verbonden met haar basisopdracht.

Met het oog op vervulling van haar missie wordt IBBT VZW gestuurd door de ambitie een internationaal centrum van uitmuntendheid te zijn en te blijven, in het algemeen en bij te dragen tot de versterking van het industrieel weefsel in Vlaanderen, in het bijzonder.

Voor alle activiteiten van IBBT VZW blijft de valorisatie van het wetenschappelijk onderzoek steeds de achterliggende doelstelling en de bevordering van innovatieve ondernemingen een permanent streefdoel.

IBBT VZW kan haar missie en ambitie enkel realiseren door de kracht van de creativiteit van haar wetenschappers. Om deze creativiteit optimaal tot zijn recht te laten komen streeft IBBT VZW naar het bijeenbrengen van multidisciplinaire en internationale onderzoeksteams.

HOOFDSTUK I I. ALGEMENE UITGANGSPUNTEN VOOR GOVERNANCE

IBBT VZW streeft naar een duidelijke governance structuur.

De governance structuur van IBBT VZW is gebaseerd op volgende uitgangspunten:

1. Er wordt een duidelijke governance structuur toegepast die op passende wijze wordt openbaar gemaakt.
2. De rechten van de leden worden gerespecteerd.
3. IBBT VZW wordt geleid door een doeltreffend en efficiënt bestuur dat wordt benoemd conform een rigoureuze en transparante procedure. In voorkomend geval ontvangen de bestuurders een billijke vergoeding.
4. De raad van bestuur van IBBT VZW kan zich in welomlijnde aangelegenheden laten bijstaan en adviseren door gespecialiseerde comités samengesteld uit één of meer bestuurders en, desgevallend, één of meer interne of externe deskundigen. Deze comités hebben enkel een adviesbevoegdheid. De uiteindelijke beslissingsbevoegdheid terzake berust bij de collegiaal handelende raad van bestuur.
5. De raad van bestuur van IBBT VZW kan bepaalde bevoegdheden delegeren aan de CEO en een uitvoerend of executive management. Deze delegatie wordt op een transparante wijze in een duidelijk delegatiereglement gekaderd.
6. De bestuurders en het management zijn integer en toegewijd en laten zich bij hun beraadslaging en besluitvorming enkel leiden door het belang en de missie van IBBT VZW. Zij onderschrijven daartoe een gedragscode, zoals hierna toegelicht

HOOFDSTUK III. TOEPASSING VAN GOOD GOVERNANCE OP IBBT VZW

1. Openbaargemaakte documenten m.b.t. de governance structuur

- De governance structuur van de vereniging wordt in de eerste plaats bepaald door de wettelijke verdeling van bevoegdheden tussen de algemene vergadering en de raad van bestuur conform de wet betreffende de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen van 27 juni 1921 (B.S. 1 juli 1921, hierna 'V&S-wet').
- De wettelijke verdeling is verfijnd in de statuten van de vereniging naar aanleiding van de oprichting op 15 juli 2004 (bijlagen B.S. 26 juli 2004) en in de statutenwijzigingen van 26 september 2008 (bijlagen B.S. 6 October 2008).
- De praktische modaliteiten voor de organisatie van de algemene vergadering en de raad van bestuur worden verder bepaald door een reglement van inwendige orde.

2. Rechten van de leden van IBBT VZW

a. Aantal en soorten leden

- De vereniging telt minstens zeventien (17) leden met alle rechten zoals omschreven in de vennootschapswet en in de statuten.
- De stichtende leden zijn de eerste leden.
- Daarnaast kan iedere natuurlijke persoon, rechtspersoon of organisatie zich kandidaat stellen als lid op voorwaarde dat ze voorgedragen worden door minstens twee leden. Kandidaat-leden richten hun kandidaatstelling aan de voorzitter van de algemene vergadering. De algemene vergadering zal beslissen over de aanvaarding van de kandidaat als lid op haar eerstvolgende vergadering. Op deze vergadering dienen minstens twee derde van de leden van de algemene vergadering aanwezig of vertegenwoordigd te zijn. De beslissing wordt genomen met drie vierde meerderheid van de aanwezige of vertegenwoordigde leden.
- De algemene vergadering kan discretionair en zonder verdere motivatie beslissen dat een kandidaat niet wordt aanvaard als lid.
- De leden zullen onderworpen zijn aan alle rechten en verplichtingen die in de V&S-wet en de statuten worden beschreven. Zij betalen een lidmaatschapsbijdrage die jaarlijks zal worden vastgelegd door de raad van bestuur en die maximum 1000 euro zal bedragen. De stichtende leden zijn vrijgesteld van lidmaatschapsbijdrage.

b. Toetreding, uittreding en uitsluiting van leden

- Iedere natuurlijke persoon, rechtspersoon of organisatie kan zich kandidaat stellen als lid op voorwaarde dat ze voorgedragen worden door minstens twee leden. Kandidaat-leden richten hun kandidaatstelling aan de voorzitter van de algemene vergadering. De algemene vergadering zal beslissen over de aanvaarding van de kandidaat als lid op haar eerstvolgende vergadering. Op deze vergadering dienen minstens twee derde van de leden van de algemene vergadering aanwezig of vertegenwoordigd te zijn. De

beslissing wordt genomen met drie vierde meerderheid van de aanwezige of vertegenwoordigde leden.

- De algemene vergadering kan discretionair en zonder verdere motivatie beslissen dat een kandidaat niet wordt aanvaard als lid.
- Leden kunnen zich op elk ogenblik uit de VZW terugtrekken door een aangetekend schrijven te richten aan de voorzitter van de raad van bestuur. Het ontslag zal één maand na ontvangst van dit schrijven ingaan.

Een ontslagnemend lid zal echter wel verplicht worden tot de betaling van de lidmaatschapsbijdrage en tot de deelname in de kosten die goedgekeurd werden voor het jaar waarin het ontslag wordt ingediend.

- Het lidmaatschap van leden die hun lidmaatschapsbijdrage voor het lopende jaar binnen de termijn van dat lopende jaar niet betalen, wordt opgeschort binnen één maand na een eerste schriftelijke aanmaning tot regularisatie. Leden die hun lidmaatschapsbijdrage na de regularisatietermijn niet betalen kunnen geacht worden ontslagnemend te zijn.
- Als een lid in strijd handelt met de doelstellingen van de VZW, kan diens lidmaatschap, op voorstel van de raad van bestuur of op verzoek van ten minste één vijfde van de leden, worden beëindigd door een bijzonder besluit van de algemene vergadering, waarop minstens twee derde van alle leden aanwezig of vertegenwoordigd zijn, en waarbij voor de beslissing een drievierde meerderheid van de stemmen van de aanwezige of vertegenwoordigde leden vereist is. Het lid waarvan de beëindiging van het lidmaatschap wordt voorgesteld, heeft het recht gehoord te worden.

c. Be voegdheden algemene vergadering

- De volgende exclusieve bevoegdheden kunnen uitsluitend door de algemene vergadering uitgeoefend worden:
 1. wijziging van de statuten;
 2. benoemen en afzetten van de bestuurders en het bepalen van hun bezoldiging;
 3. aanduiden, onder de leden van de raad van bestuur, van een voorzitter en ondervoorzitter van de raad van bestuur. De voorzitter en ondervoorzitter behoren tot een verschillende vertegenwoordigde geleding zoals bedoeld in de statuten art. 5 sectie 1;
 4. benoemen en afzetten van de commissaris en het bepalen van dienst bezoldiging;
 5. kwijting aan de bestuurders en de commissaris;
 6. goedkeuren van begrotingen en rekeningen;
 7. ontbinding van de vereniging;
 8. uitsluiting van een lid;
 9. omzetting van de vereniging in een vennootschap met een sociaal oogmerk;
 10. alle gevallen waarin de statuten of de V&S-wet dit vereisen.

d. Bijeenroeping van en beraadslaging door de algemene vergadering

- De jaarlijkse bijeenkomsten van de gewone algemene vergadering die gehouden worden met het oog op het goedkeuren van rekeningen en de begroting (jaarvergadering) zullen tijdens het tweede kwartaal van het kalenderjaar gehouden worden op een plaats vermeld in de uitnodiging.

Bijzondere bijeenkomsten in een buitengewone algemene vergadering kunnen worden

bijeengeroepen door de voorzitter en/of op verzoek van minstens twee bestuurders alsook op verzoek van minstens één vijfde van de leden.

De vergaderingen van de algemene vergadering worden door de voorzitter van de raad van bestuur bijeengeroepen, of bij diens ontstentenis, belet of afwezigheid, door de ondervoorzitter van de raad van bestuur, of bij diens ontstentenis, belet of afwezigheid, door de oudste onder de langst benoemde aanwezige bestuurders.

- De uitnodiging voor de algemene vergadering (jaarlijkse bijeenkomst of bijzondere bijeenkomsten) wordt minstens acht kalenderdagen voor de datum van de algemene vergadering (de dag van de verzending niet meegeteld en de dag van de algemene vergadering niet meegesteld) naar alle leden verstuurd per fax en/of per e-mail en/of per gewone post op het nummer of adres dat het lid daartoe laatst heeft opgegeven aan de secretaris. Aan de uitnodiging wordt een ontwerp van agenda toegevoegd, waarbij elk punt dat door de voorzitter en/of op verzoek van minstens twee bestuurders alsook op verzoek van minstens één vijfde van alle leden minstens 10 kalenderdagen voor de vergadering aangebracht werd, op de agenda geplaatst.
- De algemene vergadering wordt voorgezeten door de voorzitter van de raad van bestuur, of bij diens ontstentenis, belet of afwezigheid, door de ondervoorzitter van de raad van bestuur, of bij dienst ontstentenis, belet of afwezigheid, door de oudste onder de langst benoemde aanwezige bestuurders, of bij afwezigheid van alle bestuurders door de oudste onder de leden.

e. No tulering

- Er worden notulen opgesteld en bewaard in een notulenregister dat ter inzage zal zijn van de leden die hun inzagerecht zullen uitoefenen overeenkomstig de in art. 9 van het K.B. van 26 juni 2003 vastgelegde modaliteiten.

3. Raad van bestuur

a. Samenstelling en benoeming

- De VZW wordt bestuurd door een Raad van Bestuur samengesteld uit zestien (16) bestuurders, al dan niet leden van de VZW. Het aantal bestuurders moet in elk geval steeds lager zijn dan het aantal leden van de vereniging.

De helft van de bestuurders vertegenwoordigt de geleding van het bedrijfsleven, de helft van de bestuurders wordt voorgedragen door de Vlaamse regering.

De bestuurders worden benoemd door de Algemene Vergadering, voor de termijn van maximaal zes (6) jaar. Voor de bestuurders die de geleding van de overheid en/of maatschappelijke actoren vertegenwoordigen kan de termijn bepaald worden in de voordracht door de Vlaamse regering, met een maximum termijn van zes (6) jaar. De bestuurders zijn herbenoembaar, zolang de aaneensluitende duur van de mandaten de periode van 12 jaar niet overschrijdt.

De algemene vergadering benoemt een bestuurder omwille van zijn vertegenwoordigingskwaliteit die verband houdt met de activiteiten van de vereniging zoals bepaald in artikel 2 van de statuten, en legt deze vertegenwoordigingskwaliteit per bestuurder vast in het benoemingsbesluit.

Voor bestuurders die geacht worden de geleding van het bedrijfsleven te vertegenwoordigen betreft de vertegenwoordigingskwaliteit het uitoefenen van een functie met verantwoordelijkheid in een onderneming die industriële en/of commerciële activiteiten voert en die daarbij geen taak van algemeen belang vervult met dien

verstande dat de vertegenwoordiging van deze onderneming in het belang is van de vereniging.

Voor de bestuurders op voordracht van de Vlaamse regering betreft de vertegenwoordigingskwaliteit het uitoefenen van een functie met verantwoordelijkheid in de staat, het gewest, de gemeenschap, lokale besturen e.d. of in rechtspersonen die de staat, het gewest, de gemeenschap, lokale besturen e.d. vertegenwoordigen of, in het algemeen, rechtspersonen die werden opgericht met het oog op de behartiging van algemene belangen, of andere bestuurders die de Vlaamse regering voordraagt ongeacht hun hoedanigheid, geldt het opgenomen zijn in de voordracht van de Vlaamse regering als vertegenwoordigingskwaliteit. Bij het niet (meer) voorkomen op de (nieuwe) voordracht van de Vlaamse regering, wordt de vertegenwoordigingskwaliteit van die persoon geacht niet langer te bestaan.

Bestaat deze vertegenwoordigingskwaliteit zoals opgenomen in het benoemingsbesluit niet langer in hoofde van de betrokken bestuurder, dan wordt deze laatste van rechtswege geacht ontslagnemend te zijn. De raad van bestuur is belast met het toezicht op het permanente vereiste van vertegenwoordigingskwaliteit van bestuurders met de eventuele vaststelling dat deze vertegenwoordigingskwaliteit in hoofde van een bestuurder niet langer bestaat en met de vervulling van de formaliteiten van publicatie van het ontslag van rechtswege van deze bestuurder.

De bestuurders kunnen ten allen tijde worden ontslagen door de Algemene Vergadering die daarover beslist bij geheime stemming, een beslissing wordt genomen bij gewone meerderheid van de stemmen van de aanwezige of vertegenwoordigde leden. Ieder lid van de raad van bestuur kan zelf ook ontslag nemen door schriftelijke kennisgeving aan de voorzitter van de raad van bestuur. Elk ontslagnemend bestuurder is verplicht na zijn ontslag zijn opdracht verder te vervullen tot in zijn vervanging is voorzien.

De bestuurder die aangewezen wordt ter vervanging van een overleden, ontslagnemend of afgezet lid voltooit het mandaat van het lid dat hij vervangt.

De bestuurders oefenen hun mandaat uit tegen een bezoldiging bepaald door de algemene vergadering. De kosten die de bestuurders maken in het kader van de uitoefening van hun bestuurdersmandaat kunnen worden vergoed onder de voorwaarden en modaliteiten nader bepaald door de raad van bestuur.

b. Bestuursbevoegdheid

- De raad van bestuur bestuurt als college en is bevoegd om alle handelingen van intern bestuur te verrichten die nodig of dienstig zijn tot verwezenlijking van het doel van de VZW, met uitzondering van die handelingen waarvoor volgens artikel 4 van de V&S-wet en volgens deze statuten de algemene vergadering exclusief bevoegd is.
- De raad van bestuur stelt de directeur(s) aan. De raad van bestuur bepaalt welke verantwoordelijkheden gedelegeerd worden aan de directeur(s). Ten minste de algemeen directeur heeft het recht de raad van bestuur en de algemene vergadering bij te wonen met, indien hijzelf geen bestuurder of lid is, een raadgevende stem.

c. Vertegenwoordigingsbevoegdheid

- buiten rechte. Hij vertegenwoordigt de vereniging door de meerderheid van zijn leden.
- De raad van bestuur vertegenwoordigt als college de VZW in alle handelingen in en Onverminderd de algemene vertegenwoordigingsbevoegdheid van de raad van bestuur

als college, wordt de VZW in en buiten rechte eveneens vertegenwoordigd door een of meerdere personen, al dan niet bestuurders, al dan niet samen handelend.

d. De legatie van bevoegdheid

- De raad van bestuur kan specifieke en welomlijnde beslissings- of vertegenwoordigingsbevoegdheden delegeren aan bijzonder gevolmachtigden, al dan niet bestuurder.

e. Bijeenroeping van en beraadslaging door de raad van bestuur

- De raad van bestuur vergadert na oproeping door de voorzitter, of bij diens ontstentenis, belet of afwezigheid, door de ondervoorzitter, of bij dienst ontstentenis, belet of afwezigheid, door de oudste onder de langst benoemde aanwezige bestuurders zo dikwijls als het belang van de VZW het vereist; alsook binnen de veertien dagen na een daartoe strekkend verzoek van twee bestuurders of van de dagelijks bestuurder(s).
- De raad van bestuur wordt voorgezeten door de voorzitter of, bij dienst ontstentenis, belet of afwezigheid door de ondervoorzitter, of bij dienst ontstentenis, belet of afwezigheid, door de oudste onder langst benoemde aanwezige bestuurders. De vergadering wordt gehouden op de zetel van de VZW of in elke andere plaats in België, aangewezen in de oproepingsbrief.
- Aan de uitnodiging wordt een ontwerp van agenda toegevoegd, waarbij elk punt dat dor minstens twee van de bestuurders minstens 10 kalenderdagen voor de vergadering aangebracht werd, op de agenda geplaatst.
- De uitnodiging wordt minstens vijf kalenderdagen voor de datum van de raad van bestuur (de dag van de verzending niet meegeteld en de dag van de raad van bestuur niet meegeteld) naar alle leden verstuurd per fax en/of per e-mail en/of per gewone post op het nummer of adres dat de bestuurder daartoe laatst heeft opgegeven aan de secretaris.
- De raad van bestuur kan slechts beraadslagen en besluiten wanneer ten minste de helft van zijn leden aanwezig is op de vergadering. De besluiten worden genomen bij eenvoudige meerderheid van stemmen van de aanwezige leden. Voor de berekening van de gewone meerderheid worden onthoudingen niet meegeteld. De stemming kan gebeuren door afroeping, door handopsteking of, indien gevraagd door minstens twee van de bestuurders die aanwezig of vertegenwoordigd zijn, door geheime stemming. Bij staking der stemmen zal de stem van de voorzitter doorslaggevend zijn.
- In uitzonderlijke gevallen en wanneer de dringende noodzakelijkheid en het belang van de VZW zulks vereisen, kunnen de besluiten van de raad van bestuur worden genomen bij eenparig schriftelijk akkoord van de bestuurders. Daartoe is vereist dat er vooraf een unaniem akkoord is onder de bestuurders om tot schriftelijke besluitvorming over te gaan. Schriftelijke besluitvorming veronderstelt in elk geval dat er een beraadslaging plaatsvond, schriftelijk, per e-mail of video- of telefoon-conferentie.

f. Grondregels ter vermijding van belangenconflicten

- Indien een bestuurder, rechtstreeks of onrechtstreeks, een belang van vermogensrechtelijke aard heeft dat strijdig is met een beslissing of een verrichting die tot de bevoegdheid behoort van de raad van bestuur, moet hij dit meedelen aan de andere bestuurders voor dat de raad van bestuur een besluit neemt. Voormelde procedure is niet toepasselijk op gebruikelijke verrichtingen die plaatshebben onder voorwaarden en tegen de zekerheden die gewoonlijk gelden voor soortgelijke verrichtingen.

g. Notule ring

- Er worden notulen opgesteld en ondertekend door de voorzitter en de secretaris en bewaard in een notulenregister dat ter inzage zal zijn van de leden die hun inzagerecht zullen uitoefenen overeenkomstig de in art. 9 van het K.B. van 26 juni 2003 vastgelegde modaliteiten.

4. Co mités

a. Auditc omité

De belangrijkste opdracht van het Auditcomité bestaat erin de Raad van Bestuur bij te staan in zijn toezichtsfunctie en meer bepaald bij het toezicht op:

- de financiële integriteit van de financiële informatie die wordt aangeleverd;
- het systeem van interne en externe controle dat de Raad van Bestuur en het management hebben opgezet;
- het auditproces.

Het Auditcomité is samengesteld uit minstens drie leden. De benoeming als lid van het Auditcomité is in principe voor de duur van het mandaat van de Raad van Bestuur. Het Auditcomité wordt gevormd binnen de schoot van de Raad van Bestuur.

De Algemeen Directeur en de Chief Financial Officer wonen de vergaderingen van het Auditcomité bij. De Chief Financial Officer treedt op als Secretaris van het Auditcomité. Het Auditcomité kan ten allen tijde andere leden van de directieraad en/of de commissarissen uitnodigen op zijn vergaderingen. De Voorzitter en de leden van het Auditcomité worden benoemd door de Raad van Bestuur en kunnen ten allen tijde worden ontslagen. Als richtlijn geldt dat de leden van het Auditcomité worden gekozen omwille van hun onafhankelijkheid.

De opdracht van het Auditcomité bestaat onder meer uit:

- het evalueren van de externe audit (commissarissen);
- het evalueren van de interne controle en het risico-beheer;
- het evalueren van de financiële rapportering.

Het Auditcomité bevraagt regelmatig de directie en de commissarissen over de risico's waarmee de organisatie te maken heeft en over de wijze waarop de organisatie met deze risico's omgaat.

Het Auditcomité kan voorstellen formuleren tot de Raad van Bestuur en de Algemeen Directeur om over middelen te beschikken die het noodzakelijk acht om de taken uit te voeren. Het Auditcomité kan alle aanbevelingen maken die het noodzakelijk acht, zowel aan de Raad van Bestuur, als aan de Algemeen Directeur. Het Auditcomité kan op eigen initiatief en binnen de bevoegdheden van de Raad van Bestuur een onderzoek in de organisatie uitvoeren. Het kan in dit verband zowel een beroep doen op medewerkers van de organisatie, als op de commissarissen.

Het Auditcomité vergadert minstens twee keer per jaar, en telkens wanneer nodig. Na elke vergadering wordt een verslag opgemaakt, dat desgewenst door de Raad van Bestuur kan opgevraagd worden.

Het Auditcomité brengt minstens éénmaal per jaar aan de Raad van Bestuur verslag uit over

zijn activiteiten. Het Auditcomité adviseert de Raad van Bestuur met betrekking tot de benoeming van de commissarissen (onafhankelijkheid, deskundigheid, beschikbaarheid, honoraria,...).

b. Re muneratiecomité

- Het remuneratiecomité bestaat uit tenminste drie leden die allen niet-uitvoerend bestuurder moeten zijn. De voorzitter van het remuneratiecomité wordt aangesteld door de raad van bestuur.

Het remuneratiecomité komt minstens twee keer per jaar bijeen op bijeenroeping door zijn voorzitter alsook telkens als één van de leden van het remuneratiecomité daar om verzoekt.

Van de vergaderingen van het remuneratiecomité wordt een verslag gemaakt dat ter gelegenheid van de eerstvolgende raad van bestuur aan alle bestuurders wordt bezorgd.

- Het remuneratiecomité adviseert de raad van bestuur middels aanbevelingen over:
 - de aanstelling van algemeen directeur (CEO) en de leden van de directie;
 - de algemene beleidslijnen inzake remuneratie van de vereniging voor een bepaald jaar;
 - de bezoldiging van de directie van de vereniging;
 - een successieplan voor de algemeen directeur en de directie van de vereniging;
 - de bewaking van de gedragscode voor de directie;

c. Andere comités

- De raad van bestuur kan naar eigen inzicht voor welbepaalde aangelegenheden gespecialiseerde comités aanduiden, samengesteld uit één of meer bestuurders, bijgestaan door één of meer leden van de executive board en, desgevallend, één of meer externe deskundigen.

Deze comités kunnen een permanent dan wel een tijdelijk ("ad hoc") karakter hebben. De raad van bestuur stelt steeds de voorzitter aan van de comités.

- Deze *ad hoc*-comités hebben enkel tot taak de raad van bestuur te adviseren en bij te staan in die aangelegenheid waarvoor ze werd opgericht. De beslissingsbevoegdheid terzake berust steeds bij de raad van bestuur, collegiaal beslissend en beraadslagend.

5. Directiecomité

a. De algemeen directeur (CEO)

- De raad van bestuur kan het dagelijks bestuur van de vereniging delegeren aan één van de bestuurders of aan een derde, algemeen directeur genoemd (of ook 'chief executive officer', afgekort CEO).
- Bij gebrek aan wettelijke definitie van wat het dagelijks bestuur omvat, worden tot de daden van dagelijks bestuur gerekend alle handelingen die dag aan dag moeten worden verricht om de normale gang van zaken van de vereniging te verzekeren en die, hetzij wegens hun minder belang, hetzij wegens de noodzakelijkheid een onverwijlde beslissing te nemen, het optreden van de raad van bestuur niet vereisen of niet wenselijk maken.

Worden in elk geval geacht deel uit te maken van het dagelijks bestuur van de

vereniging, doch zonder beperkend te zijn, de handelingen die zijn gedefinieerd in de delegatieregeling zoals die is beslist door de Raad van Bestuur op 9 september 2004 (bijlagen B.S. van 29 september 2004).

b. Di rectiecomite

- De leden:

De leden van het directiecomite worden op voorstel van de algemeen directeur, met vermelding van hun functies, aangesteld door de raad van bestuur.

De leden van het directiecomite worden aangesteld en kunnen ten allen tijde ontslagen worden door de raad van bestuur.

Bij het openvallen van een mandaat in het directiecomite kunnen de overige leden van het directiecomite een tijdelijk plaatsvervanger aanduiden. De aanstelling van een vervanger staat op de agenda van de eerstvolgende raad van bestuur.

Het voorzitterschap van het directiecomite wordt waargenomen door de algemeen directeur of CEO.

- Rol en bevoegdheden directiecomite:

De directiecomite is het geheel van personen aan wie de algemeen directeur bepaalde van zijn taken inzake dagelijks bestuur delegeert.

Het directiecomite zal een collectieve verantwoordelijkheid dragen - onder de leiding van de algemeen directeur -, voor de taken die zij uitvoert binnen de taken die haar gedelegeerd zijn door de algemeen directeur en zulks meer in het bijzonder voor de uitvoering van de huidige en lange termijn strategie van de vereniging, haar doelstelling en missie, evenals haar begroting en alle zaken die deel uitmaken van het dagelijks beleid van de vereniging. Het directiecomite zal haar taken uitvoeren in conformiteit met de geldende wetgeving en normering en zal geleid worden door het algemeen en overkoepelende verenigingsbelang.

- Rapportering aan de raad van bestuur:

Het directiecomite rapporteert bij monde van de algemeen directeur aan de raad van bestuur van de vereniging. Dit geschiedt door een overzicht betreffende de diverse aspecten van het dagelijks bestuur dat de algemeen directeur aan de raad van bestuur bezorgt en toelicht ter gelegenheid van haar bijeenkomsten.

6. Ad viesraden

- In de werking van de vereniging zijn de wettelijk vereiste adviesorganen actief wanneer toepasselijk
- In de werking van de vereniging is ook de strategische adviesraad actief

Samenstelling:

de leden van de strategische adviesraad worden aangesteld door de raad van bestuur op voordracht van het directiecomite van de vereniging

Bevoegdheid:

de strategische adviesraad adviseert het directiecomité bij beslissingen die betrekking hebben op de onderzoeksactiviteiten van de vereniging, die op haar beurt de raad van

bestuur over de besluiten van de wetenschappelijke adviesraad informeert.

7. Financiële controle

- Van zodra de VZW voor het laatst afgesloten boekjaar de drempelbedragen vermeld in art. 17 § 5 van de V&S-wet overschrijdt, wordt de controle op de financiële toestand, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen hierin weer te geven, aan een commissaris opgedragen, te benoemen door de algemene vergadering onder de leden van het Instituut voor bedrijfsrevisoren voor een termijn van maximaal drie (3) jaar. De algemene vergadering bepaalt ook de bezoldiging van de commissaris.

HOOFDSTUK V. IBBT gedragscode

- De vereniging stelt een ethische en verantwoorde handelswijze voorop voor al haar medewerkers, zowel permanente als tijdelijke krachten en zulks middels een gedragscode.

Deze gedragscode wil een duidelijk kader aanreiken waarin respect voor externe wet- en regelgeving alsook voor interne beleidslijnen voorop staat met oog en zorg voor de impact van de handelingen die medewerkers stellen.

- Het directiecomite neemt de nodige maatregelen om ervoor te zorgen dat de kennis en het begrip van, evenals het respect aan de gedragscode door vorming en opleiding optimaal wordt nagestreefd.