



Edgar Brandt
Advisory SA

■ Le Conseil d'Administration Garant de la Valeur

Novembre 2009

Conseil d'Administration

tâches selon le CO

Les membres du Conseil d'Administration sont élus par les actionnaires pour exercer la haute direction de la société.

Les tâches inaliénables et intransmissibles du Conseil d'Administration

Art. 716a du CO

1. Exercer la haute direction de la société et établir les instructions nécessaires;
2. Fixer l'organisation
3. Fixer les principes de comptabilité et du contrôle financier ainsi que le plan financier pour autant que celui-ci soit nécessaire à la gestion de la société
4. Nommer et révoquer les personnes chargées de la gestion et de la représentation
5. Exercer la haute surveillance sur les personnes chargées de la gestion pour s'assurer notamment qu'elles observent la loi, les statuts, les règlements et les instructions données
6. Établir le rapport de gestion, préparer l'assemblée générale et exécuter ses décisions
7. Informer le juge en cas de surendettement

Le conseil d'administration peut répartir entre ses membres, pris individuellement ou groupés en comités, la charge de préparer et d'exécuter ses décisions ou de surveiller certaines affaires. Il veille à ce que ses membres soient convenablement informés.



Conseil d'Administration

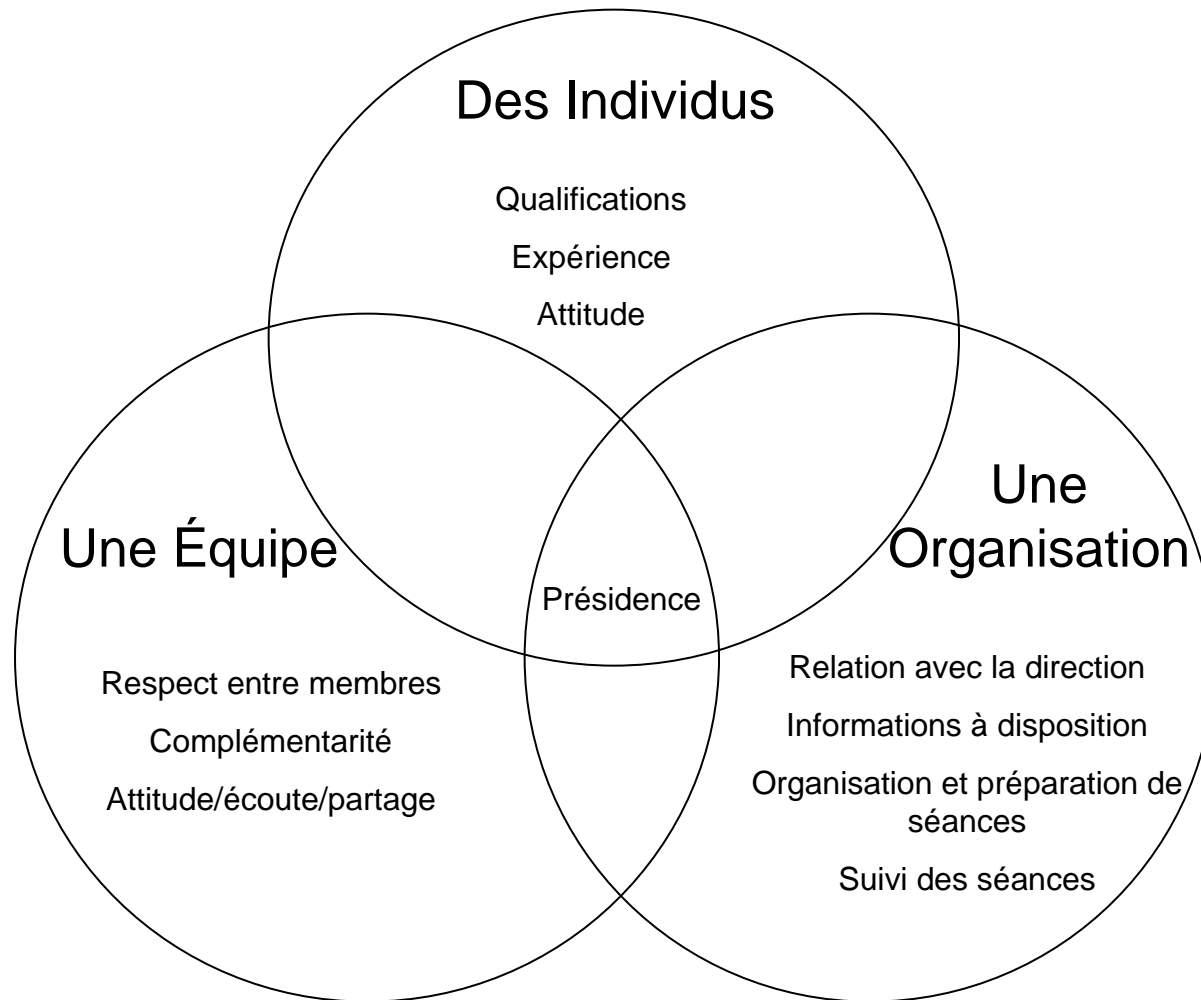
Autres tâches et responsabilités

- Garant du système de contrôle interne;
- Faire rapport sur les risques;
- Responsable des impôts;
- Autres responsabilités selon les secteurs ie droit bancaire et autres;
- Le conseil d'administration a de plus en plus de responsabilité, vis-à-vis des autorités, des actionnaires, des bailleurs de fonds, des auditeurs, du grand public.



Conseil d'Administration

Les 3 dimensions à concilier



Un Conseil d'Administration selon la maturité et la propriété

Capitaux
Tiers

	Risques	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Blocages dus aux conflits entre fondateur et investisseur ➤ Dérapage stratégique ➤ Multiplication des risques 		Risques	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Endormissement du Management et du Conseil ➤ Concentration excessive sur la forme: tatillon et légaliste ➤ Hold-up du Management ➤ Complexité des structures et des activités/risques
	Rôle	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Grande vigilance sur la cohérence de la stratégie ✓ Focaliser les efforts ✓ Structure, discipline 		Rôle	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Stimuler la réflexion, dialogues et en être partie prenante ✓ Indépendance des membres du conseil ✓ Clarté et visibilité de l'activité et des risques

Capitaux
Familiaux

	Risques	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Perte de contrôle des risques ➤ Manque de rigueur et de formalisme ➤ Résistance en temps de crises 		Risques	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Aveuglement : la famille est « Toute-Puissante » ➤ Le challenge est difficile ➤ Risque d'endormissement, arrogance, complaisance ➤ Le Board est une cours
	Rôle	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Structure, discipline, organisation ✓ Focaliser les efforts ✓ Maîtriser les développements 		Rôle	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Déranger sans choquer ✓ Intégrer les individus dans les réflexions ✓ Ouvrir les perspectives ✓ Stimuler le processus de réflexion, stratégie, ✓ Anticiper la transmission

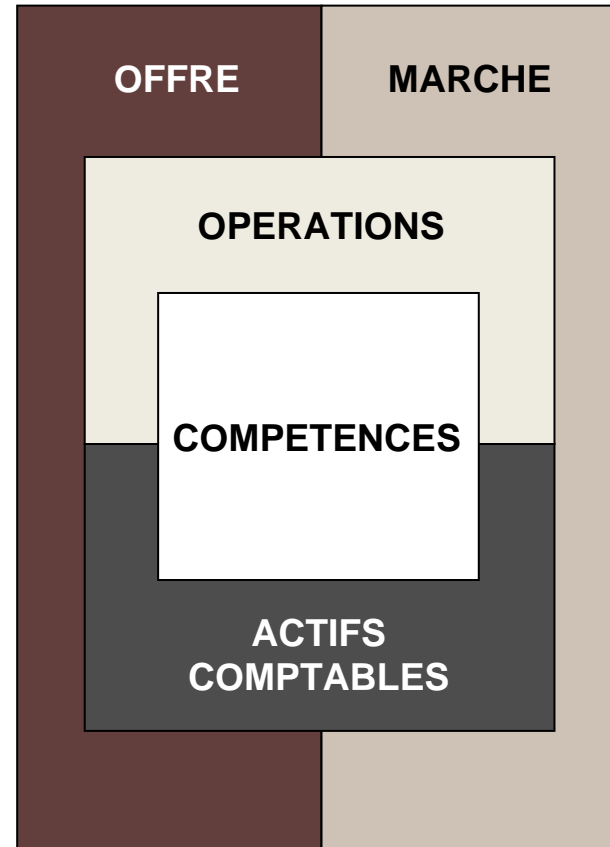
Sociétés Jeunes

Sociétés Établies



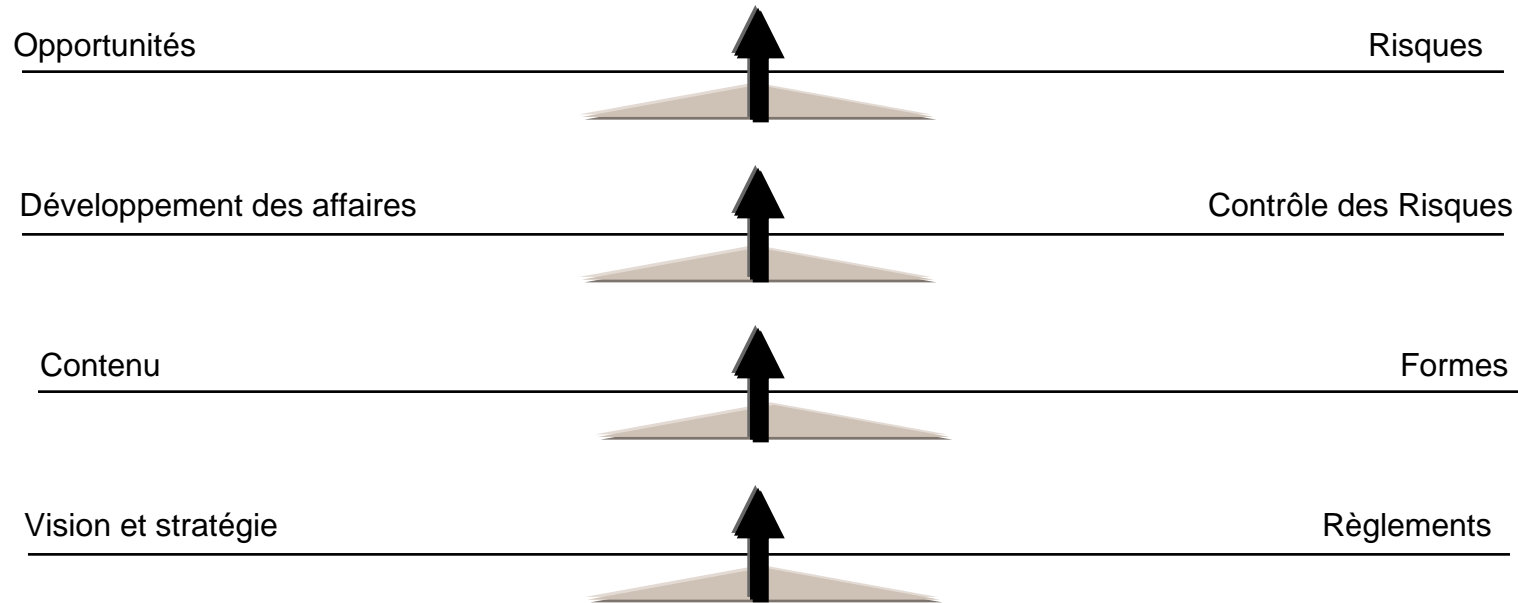
Conseil d'Administration Garant de la valeur

1. Dans la durée, chaque administrateur se doit d'approfondir sa connaissance de l'entreprise
2. Une entreprise ne faillit pas par hasard, mais parce que certains des mécanismes qui assurent la création de valeur dysfonctionnent
3. C'est en développant ses connaissances des mécanismes de création de valeur de l'entreprise que l'administrateur joue au mieux son rôle dans la durée
4. Pour que l'entreprise soit équilibrée, il faut maintenir une dynamique de création de valeur sans perdre de vue les contrôles



Conseil d'Administration Conclusion

La recherche d'un équilibre passionnant...



... mais une tâche de plus en plus complexe qui plaide en faveur d'une professionnalisation des administrateurs.



Merci de votre attention

