

# INDEX ANALYTIQUE

## Note explicative

La référence renvoie au numéro du paragraphe (ou à la page dans le cas des annexes ; p. ex. : INT-2, 2019, CON-4, ANN 5 : 275).

Précédée de la lettre « L », la référence renvoie à un article d'un texte réglementaire ou d'une instruction générale (p. ex. : [L-2] 5.1).

*Illustration :*

### **Administrateur indépendant, [L-5] 3.1**

La référence en italique indique qu'un texte réglementaire ou une instruction générale traite principalement de ce sujet (p. ex. [L-2]).

*Illustration :*

### **Comité d'audit, 1038, 3029, 3030 ; [L-2] ; [L-3]**

— A —

## Actionnaire

Communication de l'information financière, 4007  
Élection des administrateurs, 2008  
Et comité d'audit, [L-3] 2.2  
États financiers, 4038  
Nomination du vérificateur externe, 3120  
Primauté des intérêts, 5004  
Recours envers les administrateurs  
Responsabilité contractuelle, 5018  
Siège au conseil, 2067

## Actionnaire important

Nomination d'un administrateur, 3011  
Siège au conseil, 2067

## Actions

Maximisation de la valeur, 5003, 5005

## Adelphia, 1025

## Administrateur

– Voir aussi *Comité des candidatures, Conseil d'administration*  
Acceptation du poste, 5055 à 5068  
Assurance responsabilité, 5063 à 5068

Autorité, 2006	Lien avec l'entreprise, 2030
Code de conduite, 2074 ; [L-5] 3.8	Questionnaire, ANN 5 : 275
Code d'éthique	Information financière
Respect, 5040	Communication entre les administrateurs, 4006
Source de responsabilité, 5001	Droit, 4003
Compétences et aptitudes, 2075, 3017	Interdiction, 2018
Conflit d'intérêts, 2017	Intérêt de la compagnie, 5006
Règles, 2041	Mandat, 2090
Déclaration d'intérêt, 2011	Mandataire (Québec), 2016
Définition, 5037	Moyens de défense, 5039
Devoir de diligence, 5019 à 5027	Nombre, 2008
Appréciation commerciale (règle), 5020, 5022, 5026	Nomination, 2007, 2025
Devoir fiduciaire, 2012, 5003 à 5017	Non relié, 2009
À la société, 5012, 5017	Obligations, 2008, 2012 à 2014
Conflit d'intérêts, 5014	En vertu du <i>Code civil du Québec</i> , 2015 à 2018
Documents à consulter, 5057 à 5062	Orientation, 2074, 2076, 2079 ; [L-5] 3.6
Élection, 2003, 2008	Principal, 2025
États financiers	Protection des biens et de l'information de la société, 2017
Erreur ou inexactitude, 3100	Recours des actionnaires, 5018
Évaluation, 2081	Relevé des présences, 3018
Fonctions, 2012, 2074	Rémunération, 3023
Exercice, 2005	Responsabilité
Formation, 2074, 2077 à 2079 ; [L-5] 3.7	Civile, 5028 à 5041
Gestion imprudente ou non diligente, 2016	Code d'éthique et de conduite, 5040, 5041
Gouvernance, 2003	Marché primaire et offre publique d'achat ou de rachat, 5031
Indemnisation, 5061	Marché secondaire, 5032 à 5039
Indépendance, 2010, 2025, 2027, 2031 à 2040, 2042 à 2045 ; [L-5] 3.1 et s.	Mécanisme de filtrage, 5033
Définition, 2028 ; [L-4] 1.2	Réduction du fardeau de preuve, 5033
Détermination, 2031, 2033	
Divulgateion, 2055	
Importance, 2057 à 2066, 3025	

- Exemples de lois pouvant soulever la responsabilité de l'administrateur, 5002
- Personnelle, 5019
- Relative au marché primaire et à l'offre publique d'achat ou de rachat, 5031, 5042
- Relative au marché secondaire, 5032 à 5039, 5043
- Responsabilités, 2103, 5001 à 5068
- Sanctions, 5042 à 5054
- Marché primaire, 5042
- Marché secondaire, 5043
- Non-respect des Règlements 51-102, 52-110, 55-104 et 58-101, 5044 à 5046
- Sélection, 2080, 3011, 3019
- Administrateur indépendant, [L-5] 3.1**  
Président du conseil, [L-5] 3.2  
Réunion, [L-5] 3.3
- Agence de notation désignée**, 1065
- Agences de conseil en vote**  
Source et moteur de la gouvernance, INT-23
- Alberta**, INT-4, INT-10  
Décision de la Cour d'appel, INT-25
- Amende**, 5044 et s.
- Appel public à l'épargne**  
Divulgence d'information, 4018
- Appréciation commerciale (règle)**  
Devoir de diligence des administrateurs, 5020, 5022, 5026
- Assemblée**  
Avis de convocation, 4060
- Assurance responsabilité**  
Pour l'administrateur, 5063 à 5068
- Audit**  
– Voir *Audit interne, auditeur*
- Audit interne**  
– Voir aussi *Comité d'audit*  
Dénonciation, 3105 à 3108  
Et direction de l'entreprise, 3109 à 3117  
Obligations, 1036
- Auditeur**, 1040, 3086, 3102, 3103  
– Voir aussi *États financiers, Rapport financier intermédiaire*  
Cessation de fonctions ou démission, 3132 à 3138  
Changement, 3140 à 3142  
Conflit d'intérêts, 3127 à 3131  
Indépendance, 3126  
Nomination, 3118 à 3125  
D'un nouvel auditeur, 3139  
Rapport, [L-2] 2.2 ; [L-3] 2.2  
Rôle, 1044  
Supervision, 3143 à 3148
- Autorité des marchés financiers (AMF)**  
Obligations de divulgation de l'information, 4014  
Sanctions à l'administrateur, 5044 et s.
- Autorités canadiennes en valeurs mobilières (ACVM)**  
Concertation, INT-2  
Et gouvernance, 1002  
Modification du régime, 1056, 1059  
Examen de la conformité, 2103 à 2107

Réforme, INT-1, 1028, 1035, 1047, 1048

Réglementation, INT-1

Textes associés à la gouvernance, INT-17

#### **Avis de convocation**

Communication, 4058 à 4060

### — B —

**Banque commerciale du Canada**, 1010

**Banque mondiale**, INT-16

**Banque Northland**, 1010

**Blue Ribbon Committee on Improving the Effectiveness of Corporate Audit Committees**, 1019, 3019, 3029

**Bourse de New York**, 1023, 1054, 2028, 2030, 2054, 2102, 3004, 3020, 3021, 3054

**Bourse de Toronto**, 1010, 1047

*Lignes directrices pour une meilleure gouvernance*, 1011, 1012, 1050, 1051, 2083

**Brandeis, Louis**, 1016

**Brown, David**, 1001, 1029, 1048

**Bureau de décision et de révision en valeurs mobilières (BDRVM)**

Interdiction (administrateur), 2018

### — C —

**Canada**, INT-3, 1005

Réforme de la gouvernance, 1028, 1029

#### **Changement important**

Communiqué, 4025, 4026

Confidentialité, [L-1] 2.2

Conjoncture politique, économique ou sociale, 4033

Critères de détermination, [L-1] 4.1 à 4.3

Déclaration, 4024, 4025 ; [L-1] 2.1(1)

Définition, 4022, 4023, 4027, 4031

Divulgence, 2100, 4030, 4018

Éléments relatifs à la vie privée d'un dirigeant (pertinence), 4030

Évaluation, 2101, 4027

Événements ou éléments importants, 4032

Fait important, 4028

Manquement, 4027

Moment de la survenance, 4031 à 4036

#### **Chef de la direction**

Description de poste, 2081

#### **Circulaire de sollicitation de procurations**, 2086

Comité d'audit, [L-2] 5.2

Communication, 4058 et s.

Contenu, 4062, 4063

Obligation, 4061

Présence féminine au conseil d'administration, 4064 à 4071

Rémunération des dirigeants, 4058, 4061, 4072 à 4075

**Circulation d'information**, 4058 et s.

**Code de conduite et d'éthique**, [L-4] 1.1

**Colombie-Britannique**, INT-4, 3028

Mémoire à la Cour suprême, INT-4

**Comité**

Création, 3001  
 Évaluation, 2081  
 Indépendance, 3003 à 3009  
 Président, 2081 ; [L-5] 3.5

**Comité consultatif**, 2009

**Comité d'audit**, 1038, 3029, 3030 ;  
 [L-2] ; [L-3]

– Voir aussi *Audit interne*

Action, 3089 à 3162  
 Analyse de l'information financière,  
 3093  
 Approbation préalable  
     Délégation, [L-2] 2.5  
     Politiques et procédures, [L-2] 2.6  
 Charte, 3090 à 3092, ANN 2 : 265  
 Choix des membres, 3041 à 3046  
     Obligations, 3046  
 Communication publique de  
     l'information financière, [L-3] 2.3  
 Composition, [L-2] 3.1, 3.6, 3.9,  
     6.1.1  
 Connaissances de l'industrie, 3082 à  
     3088  
 Connaissances financières, 3065 ;  
     [L-2] 1.6, 3.8 ; [L-3] 4.1  
     Concept, 3067 à 3073  
     Exceptions, 3066  
 Création, 3002, 3032 ; [L-2] 2.1  
 Décès, incapacité ou démission d'un  
     membre, [L-2] 3.5  
 Définition, 3031 ; [L-2] 1.1  
 Dispenses, [L-2] 8.1  
 Dispositions applicables, [L-2] 1.2 ;  
     [L-3] 1.2  
 Durée du mandat, 3044  
     Délai de rotation, 3045  
 Encadrement, 1041, 1048

Et actionnaires, [L-3] 2.2  
 Et auditeur externe, 3122 à 3125 ;  
     [L-2] 2.2 ; [L-3] 2.2  
 États financiers, 1040, 4038, 4039  
 Évaluation (outil d'), ANN 7 : 281  
 Événements indépendants de la  
     volonté du membre, [L-2] 3.4  
 Fonctionnement, 3041 à 3088  
 Formation et expérience, [L-3] 4.2  
 Indépendance des membres, 2031 à  
     2040, 3003 à 3009, 3047 à  
     3064 ; [L-2] 1.4, 1.5, 3.7 ;  
     [L-3] 3.1  
     Dans un contexte de société  
         contrôlée, 3054 à 3057 ;  
         [L-2] 3.3  
 Définition, 2034, 2036, 3048 à  
     3053  
 Détermination, 2033  
 Exceptions, 3047 ; [L-3] 3.3  
 Fonctions antérieures, 2038  
 Membre de la famille, 2036,  
     2038  
 Normes, 3058 à 3064  
 Questionnaire, ANN 6 : 279  
 Relation importante, 2032, 2034,  
     2035, 2038  
 Rémunération, 2037, 2039 ;  
     [L-3] 3.4  
 Information à fournir  
     Dans la circulaire de sollicitation  
         de procurations, [L-2] 5.2  
     Dans la notice annuelle, 4057 ;  
         [L-2] 5.1, ann. 52-110A1  
 Obligations d'information, [L-3] 6.1  
 Obligatoire, 3028  
 Pouvoirs, [L-2] 4.1  
 Premier appel public à l'épargne,  
     [L-2] 3.2

- Préparation contre les fraudes, 3094  
 Procédures, [L-3] 1.4  
 Rapport de gestion, 4050  
 Recours à des experts, 3074 à 3081, 3095  
 Régie interne de l'entreprise, 3104  
 Rémunération, 3058 à 3064  
 Rencontre avec l'auditeur externe, 3086, 3102, 3103  
 Responsabilités, 3032 à 3040, 3088 ; [L-2] 2.3  
 Réunion, 3093 à 3103  
 Fréquence, 3096  
 Rôle, 1041, 1044, 3032 à 3040, 3124 ; [L-3] 2.1  
 Services non reliés à l'audit, 3149 à 3156 ; [L-2] 2.4 ; [L-3] 5.1
- Comité de la rémunération**, 3020 à 3027  
 Charte, 3021, ANN 3 : 269 ; [L-5] 3.16  
 Conseiller externe, 3021  
 Création, 3002 ; [L-5] 3.15  
 Divulgence de l'information, 3026, 3027  
 Indépendance des membres, 2031 à 2040, 3003 à 3009, 3020  
 Responsabilités, 3024 ; [L-5] 3.17  
 Rôle, 3021
- Comité de vérification**, 1041  
 – Voir aussi *Comité d'audit*  
 Erreur, 3100  
 Rôle, 2085
- Comité des candidatures**, 2031 à 2040, 2080, 3010 à 3019  
 Candidature, 3012  
 Charte, ANN 4 : 271 ; [L-5] 3.11  
 Conseiller externe, 3013
- Création, 3002 ; [L-5] 3.10  
 Divulgence d'information, 3014  
 Évaluation des candidats, 3017, 3018 ; [L-5] 3.12  
 Fonctionnement, 3016  
 Indépendance des membres, 3003 à 3009  
 Objectifs, 3010  
 Recommandations, 3016 ; [L-5] 3.14  
 Rôle, 3036 ; [L-5] 3.13
- Comité Saucier**  
 – Voir *Rapport Saucier*
- Comité sénatorial permanent des banques et du commerce**, 1015
- Commission nationale des valeurs mobilières**  
 Organisme unique, INT-3  
 Nouvelle tentative du fédéral, INT-14
- Commission européenne**, 2020, 2062, 2065
- Communication de l'information**  
 Communication multidirectionnelle, 4001  
 Entre les administrateurs, 4006  
 Entre le conseil d'administration et la direction de l'entreprise, 4002 à 4005  
 Entre l'entreprise et les actionnaires, 4007, 4008  
 Cours normal des activités, [L-1] 3.4  
 Entente de confidentialité, [L-1] 3.4(2)  
 Critère d'importance, [L-1], 4.1  
 Détermination, [L-1] 4.2  
 Exemples, [L-1] 4.3  
 Et gouvernance, 4009 à 4014

- Information occasionnelle, 4018, 4019, 4021 et s. ; [L-1] 2.1  
 Confidentialité, [L-1] 2.2, 2.3
- Information importante  
 Exemples, [L-1] 4.3  
 Politiques des Bourses, [L-1] 4.5
- Interdictions législatives de communication sélective de l'information  
 Confidentialité, [L-1], 3.4  
 Information communiquée au public, [L-1], 3.5  
 Communication involontaire, [L-1], 3.6  
 Information privilégiée et opérations d'initiés, [L-1], 3.1  
 Personnes visées, [L-1], 3.2  
 Poursuites administratives, [L-1], 3.7
- Pratiques exemplaires, [L-1] 1.1(2), 6.2  
 Adoption de règles types, [L-1] 6.6  
 Analyse d'éléments d'information par le conseil d'administration et le comité d'audit, [L-1] 6.4  
 Communication par voie électronique, [L-1] 6.11  
 Conférences téléphoniques, [L-1] 6.7  
 Établissement de politiques d'entreprise, [L-1] 6.2  
 En matière d'opérations d'initiés et périodes d'interdiction totale des opérations, [L-1] 6.10  
 Rapports des analystes, [L-1] 6.8  
 Forums, babillards et courriels, [L-1] 6.12
- Opérations d'initiés et périodes d'interdiction des opérations, [L-1] 6.10  
 Périodes de silence, [L-1] 6.9  
 Porte-paroles, [L-1] 6.5  
 Rumeurs, [L-1] 6.13
- Risques liés à certaines communications, [L-1] 5.1  
 Analystes bénéficiant de « tuyaux », [L-1] 5.4  
 Ententes de confidentialité, [L-1] 5.3  
 Infraction de communication sélective, [L-1] 5.5  
 Rapports des analystes, [L-1] 5.2
- Rôle des médias pour informer le marché, [L-1] 3.3(8)
- Sélective, [L-1] 3.3(1)  
 Exception (« cours normal des activités »), [L-1] 3.3(2), (3), (4), (7)  
 Poursuites administratives, [L-1] 3.7  
 Risques reliés, [L-1] 1.1(1)  
 Sens de l'expression « communiquée au public », [L-1] 3.5(2)
- Communiqué de presse**  
 Changement important, 4025, 4026
- Compagnie**  
 – Voir *Société*
- Conflit d'intérêts**  
 Administrateur, 2017  
 Dénonciation au président du conseil d'administration, 2041
- Conseil canadien sur la reddition de comptes (CCRC)**  
 Compétence, INT-17, 1036

**Conseil d'administration**

– Voir aussi *Administrateur*  
 Charte, ANN 1 : 263  
 Code de conduite et d'éthique, 2098 à 2102 ; [L-5] 3.8  
 Changement important, 2100  
 Surveillance, [L-5] 3.9  
 Comité, 3001  
 Compétences et aptitudes, 3017  
 Composition, 2024, 2025, 2042 à 2045 ; [L-5] 3.1  
 Définition, 2008 ; [L-2] 1.1  
 Description de poste, [L-5] 3.5  
 États financiers, 1043, 4038, 4039  
 Évaluation, 2074, 2081, 2082 à 2094  
 Gestion des affaires de la société, 2002, 2005  
 Gouvernance, 2003 ; [L-4] ann. 58-101A1  
 Indépendance, 2026, 2027, 2057 à 2066 ; [L-5] 3.1 et s.  
 Information financière, 3087  
 Mandat, 2074, 2082 à 2094 ; [L-5] 3.4  
 Circulaire de procurations, 2086  
 Publication, 2088  
 Révision, 2092  
 Objectifs de l'entreprise, 2081  
 Planification stratégique, 2089  
 Pouvoirs, 2006, 2007  
 Présence féminine, 4064 à 4071  
 Président, 2007, 2025 ; [L-5] 3.2  
 Description de poste, 2081 ; [L-5] 3.5  
 Indépendance, 2046 à 2051  
 Rôle, 2052  
 Rapport de gestion, 4050 ; [L1.1] 5.5

Réglementation des ACVM, 2019 à 2023

Responsabilité, 2006

Réunion

Calendrier de la tenue, 2095, 2097

Exécution du mandat, 2095

Hors la présence de la direction, 2053

Information, 2096

Remplacement d'un membre (interdiction), 2097

Rôle du secrétaire corporatif, 2097

Rôle, 2082, 3018, 3087

Taille (nombre suffisant d'administrateurs), 2026

Traitement des sujets de gouvernance, 2021

**Contrat**

Intérêts des actionnaires, 5004, 5005

**Contrôle**

Interprétation, [L-2] 1.3(3), (4)

**Cour supérieure du Québec, 5045**

**Cour suprême du Canada**

Décision, INT-4

**Créancier**

Droit, 5009

**Crise financière, 1064**

— D —

**Daniels, Ronald, 1032**

**Déclaration de changement important**

– Voir *Changement important*



**Déclaration d'intérêt**, 2011

**Définitions**

Administrateur, 5037  
 Changement important, 4022, 4023, 4027, 4031  
 Code, [L-4] 1.1  
 Comité d'audit, 3031 ; [L-2] 1.1  
 Conseil d'administration 2008 ; [L-2] 1.1  
 Contrôle, [L-2] 1.3(3), (4)  
 Émetteur bénéficiant de soutien au crédit, [L-2] 1.1  
 Émetteur de titres échangeables, [L-2] 1.1  
 Émetteur émergent, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1  
 Émetteur étranger inscrit auprès de la SEC, [L-2] 1.1  
 Émetteur étranger visé, [L-2] 1.1  
 Émetteur privé étranger, [L-2] 1.1  
 États financiers, 1040  
 Expert, 3077, 5036  
 Expert financier, 3068  
 Fait important, 4028  
 Filiale, [L-4] 1.1  
 Gouvernance d'entreprise, INT-27, 1001  
 Indépendance, 2028 ; [L-4] 1.2  
 Information financière prospective, 4077  
 Information prospective, 4077  
 Marché, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1  
 Marché américain, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1  
 Membre de la famille immédiate, [L-2] 1.1  
 Membre de la haute direction, [L-2] 1.1 ; [L-3] 1.3 ; [L-4] 1.1

Notice annuelle, 4054 ; [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1  
 Personne influente, 5036  
 Perspectives financières, 4077  
 Porteur significatif, [L-4] 1.1  
 Principes comptables, [L-2] 1.1  
 Rapport de gestion, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1  
 SEDAR, [L-4] 1.1  
 Services d'audit, [L-2] 1.1  
 Services non liés à l'audit, [L-2] 1.1  
 Titre adossé à des actifs, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

**Delaware**, 2029

**Dénonciation**, 3105 à 3108

**Dey, Peter**, 1010

**Dirigeant**

Autonomie, 2007  
 Code de conduite, [L-5] 3.8  
 Comportement, CON-2  
 États financiers, 4038  
     Erreurs ou inexactitudes, 3100  
 Fonctions, 2012  
 Poste, 2007  
 Rémunération, 1065, 3022, 3023, 4058, 4061, 4072 à 4075 ; [L-3] 3.4

**Dommmages-intérêts**, 5031, 5042

— E —

**Émetteur assujetti**

Avis de convocation, 4060  
 Circulaire de sollicitation de procurations, 4061 et s.

<p>Communication de l'information financière, 4008</p> <p>Comité de la rémunération, 3026</p> <p>Conseil d'administration, 2085</p> <p>États financiers, 4038 et s.</p> <p>Gouvernance, 2022</p> <p>Notice annuelle, 4053 à 4057</p> <p>Obligations de communication de l'information, 2022, 4015</p> <p>Président du conseil, 2049</p> <p>Rapport de gestion, 4048 à 4052</p> <p>Règles des ACVM, 2019 à 2023</p> <p><b>Émetteur bénéficiaire de soutien au crédit</b></p> <p>Définition, [L-2] 1.1</p> <p>Dispositions non applicables, [L-4] 1.3c)</p> <p><b>Émetteur de titres échangeables</b></p> <p>Définition, [L-2] 1.1</p> <p>Dispositions non applicables, [L-4] 1.3c)</p> <p><b>Émetteur émergent</b>, 1036</p> <p>Comité d'audit, [L-2] 6.1</p> <p>Composition, [L-2] 6.1.1</p> <p>Information à fournir, [L-2] 6.2, ann. 52-110A2</p> <p>Comité de la rémunération, 3027</p> <p>Conseil d'administration, 2085</p> <p>Définition, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1</p> <p>Information concernant les pratiques en matière de gouvernance, [L-4] 2.2, ann. 58-101A2</p> <p><b>Émetteur étranger inscrit auprès de la SEC</b></p> <p>Définition, [L-2] 1.1</p> <p>Dispositions non applicables, [L-4] 1.3b)</p>	<p><b>Émetteur étranger visé</b></p> <p>Définition, [L-2] 1.1</p> <p>Dispositions non applicables, [L-4] 1.3b)</p> <p><b>Émetteur inscrit auprès de la SEC</b></p> <p>Comité d'audit, [L-2] 7.1 ; [L-3] 3.2</p> <p><b>Émetteur privé étranger</b></p> <p>Définition, [L-2] 1.1</p> <p><b>Énoncé prospectif</b>, 4081 à 4083</p> <p>– Voir aussi <i>Information financière prospective, Information prospective</i></p> <p><b>Enron</b>, 1024 à 1026, 1028, 1031</p> <p><b>Entité constituée en personne morale</b>, [L-3] 1.2</p> <p><b>États financiers</b></p> <p>– Voir aussi <i>Auditeur, Exercice financier, Information financière, Rapport de gestion, Rapport financier intermédiaire</i></p> <p>Annuels, 1042, 4038 et s.</p> <p>Approbation, 1044, 4038</p> <p>Communication, 4038 et s.</p> <p>Définition, 1040</p> <p>Dépôt, 4038</p> <p>Établissement, 1043</p> <p>Filiale et sous-filiale, 4043 à 4047</p> <p>Importance, 1041</p> <p>Obligations, 1045, 1047</p> <p>Préparation, 3093</p> <p>Publication, 1039, 1044</p> <p>Sanctions, 1047</p> <p>Transmission, 4040 à 4042</p> <p>Délai, 4041</p> <p>Trimestriels, 1042</p> <p>Utilisation, 1041, 1042</p> <p>Vérification, 1044</p>
--	---

**États-Unis**, 1001, 1005, 1024, 1029, 1054  
 Absence d'imputabilité personnelle des administrateurs  
 Faiblesse de la gouvernance, 5019  
 Crise financière, 1065

**Évolution de la gouvernance**, INT-24, INT-25

**Examen de la conformité**, 2103 à 2107, 3157 à 3162

**Exercice financier**  
 Notice annuelle, 4022

**Expert**  
 Définition, 3077, 5036

**Expert financier**  
 Définition, 3068

— F —

**Fait important**, 4029  
 – Voir aussi *Changement important*  
 Définition, 4028  
 Divulgateion, 4030

**Federal Housing Finance Agency (FHFA)**, 1065

**Femme**  
 Présence au conseil d'administration, 4064 à 4071

**Fiducie de revenu**, [L-5] 1.2

**Filiale**  
 Dispositions non applicables, [L-4] 1.3d)  
 États financiers, 4043 à 4047  
 Interprétation, [L-2] 1.3(2) ; [L-4] 1.1

**Fonds d'investissement**  
 Dispositions non applicables, [L-4] 1.3a)

**Formulaire de procuration**  
 Envoi, 4060

**France**, INT-27, 3108

— G —

**Gouvernance d'entreprise**, INT-1 ; [L-5]

– Voir aussi *Conseil d'administration, Information concernant les pratiques en matière de gouvernance*  
 À la suite de l'affaire *Enron*, 1024  
 Application, [L-5] 1.2  
 Avant l'affaire *Enron*, 1004  
 Choix de se conformer ou de s'expliquer, 1048, 1049, 1052  
 Définition, INT-27, 1001  
 Divulgateion d'information, 4009 à 4014  
 Émetteur assujetti, 2022  
 Évolution, 1001  
 Examen de la conformité, 2103 à 2107  
 Indépendance, [L-5] 2.1  
 Intervenants, 1003  
 Objectif, 1002, 4010  
 Objet, [L-5] 1.1  
 Parties intéressées ou prenantes, 5003  
 Sources et moteurs (nouveaux acteurs), INT-23  
 Sources législatives, 2003, 2005  
 Zones grises, CON-2

**Gouvernement d'entreprise**, INT-27

**Gouvernement fédéral**

Compétence, INT-3 et s.

**Groupes d'actionnaires**

Source et moteur de la gouvernance,  
INT-23

— H —

**Haute direction**

– Voir *Dirigeant*

— I —

**Indépendance**

– Voir aussi *Administrateur, Comité,  
Conseil d'administration*

Signification, [L-5] 2.1

**Information concernant les pratiques  
en matière de gouvernance, 4018 ;**

[L-4] et ann. 58-101A1

Application, [L-4] 1.3

Définitions, [L-4] 1.1

Dépôt du code, [L-4] 2.3

Dispenses, [L-4] 3.1

Information à fournir, [L-4] 2.1, 2.2

**Information continue**

– Voir *Obligations de communication  
de l'information*

**Information financière**

– Voir aussi *États financiers*

Communication, [L-3] 2.3

Multidirectionnelle, 4001

Entre les administrateurs, 4006

Entre le conseil d'adminis-  
tration et la direction de  
l'entreprise, 4002 à 4005

Entre l'entreprise et les  
actionnaires, 4007, 4008

Objectif, 1038, 4010

Responsabilité, 1039

Transparence, 1039, 4010

**Information financière prospective,  
4076**

Définition, 4077

Importance, 4078

**Information occasionnelle**

– Voir *Obligations de communication de  
l'information*

**Information prospective, 4076**

Application, 4079, 4080

Communiquée antérieurement, 4083

Définition, 4077

Éléments, 4079, 4081

Énoncé prospectif, 4081 à 4083

Importance de l'information, 4078,  
4082

Sources, 4079

**Institut sur la gouvernance  
d'organisations privées, 2029**

**Investisseurs institutionnels**

Source et moteur de la gouvernance,  
INT-23

— J —

**Johnston, Daniel J., 1021**

— L —

**Lois américaines**

*Loi Dodd-Frank*, 1001, 1065, 1066, 2028, 2030

*Loi Sarbanes-Oxley*, INT-20, 1005, 1023, 1024, 1025, 1029, 1031, 1033, 1035, 1036, 2030, 3008, 3031, 3042, 3046, 3052, 3067, 3068, 3073, 3075, 3078, 3106, 3108, 3110 à 3113, 3115, 3121, 3125, 3127 à 3131, 3148, 3152, 3153, 3155, CON-1

**Lois corporatives**, 1045

— M —

**Marché**

Définition, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

**Marché américain**

Définition, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

**Marchés financiers**

Obligations de divulgation de l'information, 4011

**Membre de la famille immédiate**

Définition, [L-2] 1.1

**Membre de la haute direction**

– Voir aussi *Dirigeant*

Définition [L-2] 1.1 ; [L-3] 1.3 ; [L-4] 1.1

**Membre du même groupe**

Interprétation, [L-2] 1.3(1)

**Minow, Nell**, 2044

**Mondialisation**, 1034

**Monks, Robert**, 2044

**Morck, Randall**, 1032

**Moyen de défense**

– Voir aussi *Dommages-intérêts*

Responsabilité de l'administrateur, 5039

— N —

**Nolet, Louis-Paul**, 2047, 2082, 3016, 5055

**Norboung**, 5047 à 5054

**Normes internationales d'information financière (IFRS)**, 1037

**Notice annuelle**,

Comité d'audit, [L-2] 5.1

Contenu, 4055 à 4057

Définition, 4054 ; [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

Dépôt, 4022

Information sur les titres adossés à des créances, 4056

Obligation, 4053

— O —

**Obligations de communication de l'information**

– Voir aussi *Communication de l'information, États financiers, Information prospective*

Forme, 4012

Information à communiquer, 4018 et s.

Information continue, 4018, 4020, 4037 et s.

Information occasionnelle, 4018, 4019, 4021 et s.

Information pertinente, 4012

Manquement, 4014  
Objectifs, 4010 à 4014  
Sources législatives et réglementaires,  
4016, 4017

**Offre publique d'achat ou de rachat**

Responsabilité des administrateurs,  
5031, 5042

**Ontario**, INT-10, 5030

**Organisation de coopération et de  
développement économiques  
(OCDE)**, 1021, 1005, 2057

**Organisation internationale des  
commissions des valeurs (OICV)**,  
1065, 2058 à 2061

— P —

**Papier commercial adossé à des actifs  
(PCAA)**, 1065

**Partage des compétences**

Valeurs mobilières, INT-5 à INT-16

**Partie intéressée ou prenante**

Gouvernance d'entreprise, 5003

**Personne influente**

Définition, 5036

**Perspectives financières**

Définition, 4077

Importance, 4078

**Porteur inscrit**

Avis de convocation, 4060

**Porteur significatif**

Définition, [L-4] 1.1

**Premier appel public à l'épargne**

Comité d'audit, [L-2] 3.2

**Principes comptables**

– Voir aussi *États financiers*

Définition, [L-2] 1.1

**Principes comptables généralement  
reconnus (PCGR)**

– Voir *États financiers*

**Procuration**

– Voir aussi *Circulaire de sollicitation de  
procurations*, *Formulaire de  
procuration*

Sollicitation, 4058, 4061 et s.

**Prospectus**

Dépôt, 4018

**Province**

Compétence, INT-3 et s.

— Q —

**Québec**, INT-4, INT-5, 3028

Décision de la Cour d'appel, INT-5

— R —

**Rapport Cadbury**, 1001, 1005 à 1008

**Rapport de gestion**

Approbation, 4050

Communication, 4040, 4048 à 4052

Contenu, 4048

Définition, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

Dépôt, 4049

Fait important, 4028

Objectif, 4048

Transmission, 4042, 4048, 4051,  
4052

**Rapport Dey**, 1005, 1009, 1010, 1013,  
1014, 1048, 1051, 1057, 3029, 4010

**Rapport financier intermédiaire**

– Voir aussi *États financiers*  
Transmission, 4040

**Rapport Saucier**, 1002, 1013, 1014,  
1016 à 1020, 1033, 1036, 1048,  
1050, 1051, 1053, 2024, 2048,  
2075, 2083, 2084, 3029, 3030

**Reddition de compte**

États financiers, 1039

**Régie d'entreprise**, INT-22

**Rémunération des dirigeants**

– Voir *Dirigeant*

**Responsabilité des administrateurs**

– Voir *Administrateur*

**Rousseau, Stéphane**, 2064, 4011

**Royaume-Uni**, 1001

— S —

**Saucier, Guylaine**, 1013

**Securities and Exchange Commission**  
(SEC), 1001, 1025

– Voir aussi *Émetteur étranger inscrit*  
*auprès de la SEC*, *Émetteur inscrit*  
*auprès de la SEC*

**SEDAR**

Définition, [L-4] 1.1

**Services d'audit**

Définition, [L-2] 1.1

**Services non liés à l'audit**

Définition, [L-2] 1.1

**SNC-Lavallin**, 5041

**Société**

Conseil d'administration, 2001, 2002

Finalité autonome, 5011

Financement

Responsabilité des  
administrateurs, 5031

Maximisation de la valeur, 5003,  
5005

**Société à petite capitalisation**, 1036

**Société contrôlée**

Comité d'audit

Indépendance des membres,  
3054 à 3057 ; [L-2] 3.3

Conseil d'administration, 3006 à  
3008

Exemption, 1054

**Société de contrôle**

Indépendance des administrateurs,  
2068 à 2073

**Société en commandite**, [L-5] 1.2

**Sous-filiale**

– Voir *Filiale*

**Stymiest, Barbara**, 1029

— T —

**Titre adossé à des actifs**

Définition, [L-2] 1.1 ; [L-4] 1.1

**Titre adossé à des créances**

Notice annuelle, 4056

**Transparence financière**, 4010

– Voir aussi *Obligations de*  
*communication de l'information*

**Tyco**, 1026

— V —

**Valeurs mobilières**

Compétence, INT-3 et s.

**Vérificateur**

– Voir *Auditeur*

— W —

**Whistleblowing**, 2087, 2099, 3106

**Worldcom**, 1025

— Z —

**Zones grises en matière de  
gouvernance**, CON-2