

Beleid onkostenvergoeding leden raad van bestuur

Het beleid treedt in werking per 1 januari 2018

Vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 02-07-2018

Aanleiding

Op basis van de Zorgbrede Governance Code 2017 paragraaf 6.5.4 heeft de raad van toezicht onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten voor de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur vastgesteld op 2 juli 2018. Dit beleid wordt openbaar gemaakt op de website van Ziekenhuis Gelderse Vallei en de raad van toezicht ziet toe op naleving ervan.

Beloning raad van bestuur

De bezoldiging van de leden raad van bestuur is conform de geldende bepalingen uit de WNT (Wet Normering Topinkomens).

Vergoeding onkosten voor raad van bestuur

Een lid van de raad van bestuur is gehouden met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van Ziekenhuis Gelderse Vallei. Zakelijke onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden door Ziekenhuis Gelderse Vallei vergoed, enkel voor zover deze gemaakte onkosten door de belastingdienst als fiscaal onbelast gekwalificeerd zijn. Het betreft hier zogenaamde gerichte vrijstellingen en/of intermediaire kosten, die de werknemer (meestal) in opdracht en voor rekening van de werkgever voorschiet.

Vergoeding intermediaire kosten

Vergoeding van zakelijke onkosten van leden van de raad van bestuur vindt op twee wijzen plaats

1. Declaratie
2. Vaste onkostenvergoeding

1. Declaratie

Zakelijke onkosten die gedeclareerd kunnen worden zijn:

1. Consumpties (meer dan € 20,-) of diners tijdens zakelijke afspraken;
2. Reiskosten zoals reiskosten per openbaar vervoer (eerste klas) of kilometers die met de eigen privé auto zakelijk worden gereisd conform het maximaal fiscaal vrijgestelde bedrag (€ 0,19 per km, peiljaar 2018);
3. Relatiegeschenken en afscheidsgeschenken namens het ziekenhuis voor zover meer dan € 25,-.
4. Cursussen, trainingen en seminars en bijkomende verblijfskosten zoals hotelovernachtingen..

Bestedingen boven de € 5.000 dienen vooraf schriftelijk goedgekeurd te zijn door de RvT.

Conform de afspraken in de arbeidsovereenkomst wordt aan de leden van de RvB een bedrijfscreditcard ter beschikking gesteld voor het maken van intermediaire kosten.

Daarnaast kunnen deze kosten op de binnen ZGV gebruikelijke wijze worden gedeclareerd via de salarisadministratie, of direct via een factuur door ZGV worden betaald.

Declaraties worden voorzien van een onderbouwing van zakelijkheid, dat wil zeggen niet enkel een bon maar nadrukkelijk ook een reden van de activiteit. De declaraties worden vervolgens in opdracht van de raad van toezicht intern gecontroleerd of deze voldoen aan de specifieke fiscale voorwaarden. Jaarlijks autoriseert de raad van toezicht het declaratieoverzicht.

2. Vaste kostenvergoeding.

De raad van bestuur ontvangt een vaste netto kostenvergoeding van € 200,- per maand als vergoeding van de zakelijke kosten die niet via de creditcard of via een declaratie betaald worden.

Zakelijke onkosten die onder de vaste maandelijkse kostenvergoeding vallen zijn de volgende soorten kosten:

1. Consumpties (declaraties kleiner dan € 20,-) in het kader van dienstreizen of overwerk;
2. Additionele reiskosten, bijvoorbeeld treinkosten of taxikosten;
3. Kosten thuiswerkzaamheden / kantoorbenodigdheden;
4. Persoonlijke relatiegeschenken tot € 25,- voor verjaardag, jubilea, collegae of derden;
5. Faciliteiten bij een zakelijke hotelovernachting zoals parkeerkosten;
6. Incidentele aanschaf vakliteratuur, abonnementen, vaktijdschriften en dagbladen

De hoogte van de netto kostenvergoeding wordt vastgesteld op basis van een gemiddelde van de daadwerkelijke gemaakte kosten gedurende een periode van 3 maanden. De vergoeding voor de komende jaren vanaf 2019 wordt vastgesteld op basis van het 4^e kwartaal van 2018. Vervolgens dient 1 maal in de maximaal 5 a 6 jaar het kostenonderzoek herhaald te worden.

De kostenvergoeding bij ziekte of langdurige afwezigheid wordt de lopende maand en de daarop volgende maand nog doorbetaald. Daarna wordt de kostenvergoeding stopgezet. Na herstel wordt de kostenvergoeding weer opgestart per de 1^e van de maand volgend op de hersteldatum.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door raad van bestuur of een lid hiervan

Onder geschenken, giften en attenties worden in Ziekenhuis Gelderse Vallei verstaan: alle materiële en immateriële goederen die van derden (bijvoorbeeld leveranciers en patiënten) verkregen zijn zonder het leveren van een directe wederdienst. Voorbeelden zijn:

- attenties of geschenken
- cadeaubonnen
- uitnodigingen voor diners, tennis-, golf toernooien/-clinics en dergelijke
- kaarten voor evenementen, zoals voetbalwedstrijden en dergelijke.

Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft als uitgangspunt, dat het niet passend is voor de raad van bestuur of een lid hiervan om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten Ziekenhuis Gelderse Vallei willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Vrienden.

Geschenken en uitingen van gastvrijheid worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 100,- hebben. Als de raad van bestuur of een lid hiervan een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door Ziekenhuis Gelderse Vallei geregistreerd en vermeld in het

eerstvolgende jaarverslag. Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, blijven mogelijk. Daarbij kan gedacht worden aan een bosje bloemen of een cadeautje bij een geboorte, trouwerij of verblijf in het ziekenhuis.

Jaarlijkse verantwoording

Jaarlijks stelt internal control een volledig overzicht samen van de onkostendeclaraties, die ten behoeve van de raad van bestuur zijn betaald. Dit overzicht wordt ter controle aangeboden aan de raad van bestuur. In het kader van de WNT controle neemt de accountant kennis van het overzicht. Internal control stuurt het overzicht vervolgens naar de remuneratiecommissie. De voorzitter remuneratiecommissie autoriseert het overzicht en zendt het retour aan internal control. Deze archiveert het overzicht. De voorzitter remuneratiecommissie doet melding van de autorisatie aan de voltallige raad van toezicht.

Slotbepalingen

- a. Indien in strijd wordt gehandeld met deze regeling zal Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei de onkostenvergoeding verrekenen met het eerstvolgend salaris van het betreffende lid raad van bestuur;
- b. In gevallen waarin de regeling niet voorziet, beslist de voorzitter van de raad van toezicht;
- c. Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven het reglement aan te passen;
- d. De regeling is openbaar en wordt zowel intern als extern gepubliceerd.