

Inhoudsopgave

1. Titel.....	1
2. Doel	1
3. Toepassingsgebied	1
4. Afkortingen/ definities	1
5. Beleid.....	2
5.1 Vergoeding van individuele onkosten van de raad van bestuur.....	2
5.2 Autorisatieprocedure algemeen.....	3
5.3 Audit van bestuurskosten	4
5.4 Publicatie bestuurskosten.....	4
5.5 Het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur	4
6. Aandachtspunten/opmerkingen	5
7. Afwijkingsmogelijkheid en verantwoording	5
8. Gerelateerde documenten	5

1. Titel*

Regeling m.b.t. het declareren van individuele onkosten, het (jaarlijks) publiceren van de betreffende verstrekte vergoedingen, alsmede de regeling m.b.t. het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur van het Deventer Ziekenhuis.

2. Doel*

Met deze regeling wordt het kader vastgelegd met betrekking tot de wijze waarop leden van de Raad van Bestuur onkosten kunnen declareren, de wijze waarop de noodzakelijke maatschappelijke transparantie wordt gerealiseerd alsmede de wijze waarop de RvB om gaat met het al dan niet aannemen van geschenken en uitnodigingen van commerciële aard.

Algemene regel is, dat alle kosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden vergoed (mits dit op basis van de geldende WNT wetgeving mogelijk is). Deze regeling is op hoofdlijnen geformuleerd.

3. Toepassingsgebied

Deze regeling is van toepassing op de leden van de Raad van Bestuur van het Deventer Ziekenhuis. Zij kunnen op basis van deze regeling individuele kosten die worden gemaakt in de uitoefening van de functie, bij de werkgever declareren / dan wel rechtstreeks door de werkgever laten betalen. Daarnaast wordt in dit document het kader weergegeven met betrekking tot het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de RvB.

De vigerende (fiscale) regelgeving (mede in het kader van de WNT) is van toepassing.

4. Afkortingen/ definities

WNT	Wet Normering Topinkomens
De stichting	Stichting Deventer Ziekenhuis
Declaratie	Als 'declaraties' worden beschouwd: <ul style="list-style-type: none">• Directe individuele declaraties• Direct door het ziekenhuis betaalde facturen voor individuele bestuurskosten;

	<ul style="list-style-type: none"> • Betalingen met de creditcard en/of betaalpas van het ziekenhuis voor individuele bestuurskosten.
Organisatie- versus Bestuurskosten	<p>Bij bestuurskosten gaat het om individuele kosten die direct aan de uitoefening van de bestuurstaak door de bestuurders gebonden zijn.</p> <p>Organisatiekosten omvatten alle uitgaven die voortvloeien uit de reguliere bedrijfsvoering van de organisatie.</p> <p>Kosten die het ziekenhuis als Organisatie betreffen worden niet in de openbare verantwoording van bestuurskosten opgenomen.</p>

5. Beleid

Op basis van de Zorgbrede Governance Code 2022 paragraaf 6.5.4 heeft de Raad van Toezicht van de Stichting Deventer Ziekenhuis de (herziene) regeling voor het vergoeden van onkosten voor de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur, opnieuw vastgesteld op 21 mei 2024.

Uitbetaling van gedeclareerde bedragen is slechts mogelijk indien voldaan wordt aan alle in deze regeling geformuleerde voorwaarden. Jaarlijks worden de gedeclareerde bedragen openbaar verantwoord (via www.dz.nl), gespecificeerd conform onderstaande rubrieken:

- Vaste onkostenvergoedingen
- Andere onkostenvergoedingen
- Binnenlandse reiskosten
- Buitenlandse reiskosten
- Opleidingskosten
- Representatiekosten
- Overige kosten

5.1 Vergoeding van individuele onkosten van de Raad van bestuur

Bij het declareren/vergoeden van de kosten worden de volgende beginselen in acht genomen:

- Een lid van de RvB declareert de kosten transparant;
- Een lid van de RvB is gehouden om met gepaste soberheid gebruik te maken van de publieke middelen van het Deventer Ziekenhuis;
- Een lid van de RvB declareert uitsluitend de kosten die functioneel zijn. Dit betekent dat de kosten direct gerelateerd zijn aan haar/zijn functie en dat de kosten in het belang van het Deventer Ziekenhuis zijn gemaakt en maatschappelijk verantwoord zijn;
- Een lid van de RvB declareert uitsluitend de werkelijke kosten die niet op een andere wijze worden vergoed;
- Een lid van de RvB declareert de kosten niet bij derden;

- Een lid van de RvB verantwoordt de gedeclareerde kosten met betalingsbewijzen.

Indien een factuur, betrekking hebbend op individuele kosten, rechtstreeks bij het ziekenhuis in rekening wordt gebracht, gelden dezelfde beginselen.

Declarabele kosten zijn onkosten die in het kader van de uitoefening van de functie worden gemaakt en met inachtneming van de beginselen, mogen worden gedeclareerd. Voorbeelden van declarabele individuele kosten zijn:

- Zakelijke taxikosten indien dit de meest efficiënte oplossing is;
- Zakelijke vluchten (economy) en hotelovernachtingen;
- Zakelijke symposia/congresbezoeken;
- Studiekosten welke een bijdrage leveren aan een adequate uitoefening van de functie;
- Lidmaatschappen van relevante (wetenschappelijke) verenigingen.

Uitgesloten kosten (niet limitatief)

Voorbeelden van uitgesloten kosten zijn:

- Kosten in het kader van woon – werkverkeer;
- **Privé** uitgaven tijdens zakelijke reizen;
- Kosten voor **persoonlijke** representatie;
- Viering van **eigen** feestelijke gebeurtenissen met collega's en medewerkers;
- Bekeuringen, autowaskosten e.d.
- Inrichting werkkamer thuis;
- Aanschaf van vakliteratuur op **eigen** naam;
- Fooien;
- Kosten in het kader van nevenfuncties.

5.2 Autorisatieprocedure algemeen

- Van alle gedeclareerde/ vergoede kosten dient bewijsmateriaal aanwezig te zijn.
- Een declaratie welke wordt ingediend, wordt vooraf beoordeeld op basis van voornoemde beginselen

Kosten gedeclareerd via de salarisadministratie

- Een declaratie welke wordt ingediend wordt vooraf beoordeeld op basis van voornoemde beginselen en vervolgens afgetekend door het andere lid van de RvB; de leden van de RvB controleren derhalve de declaraties van de indienende collega en keuren deze goed dan wel af;
- De salarisadministratie neemt de declaratie in behandeling en toetst de declaratie in het licht van de wettelijke (fiscale) regelgeving voordat tot uitbetaling via het salarissysteem wordt over gegaan;
- Uitbetaling van de gedeclareerde bedragen is slechts mogelijk indien is voldaan aan alle in deze regeling geformuleerde voorwaarden.

Kosten rechtstreeks door DZ betaald

- Voor rechtstreeks aan het ziekenhuis gestuurde facturen, betrekking hebbend op individuele kosten gemaakt door een lid van de RvB, geldt dat de secretaris Raad van Bestuur deze factuur controleert op juistheid en goedkeurt dat de factuur betaalbaar gesteld kan worden via AFAS.

- Voor organisatiekosten geldt dat zij veelal de normale procuratie processen doorlopen, waarbij de secretaris Raad van Bestuur de kostenplaats van de Raad van Bestuur beheert.

Creditcarduitgaven

- Deze worden (indien van toepassing) achteraf aangewezen als bestuurskosten en in de jaarlijkse audit beoordeeld op of ze binnen deze regeling vallen. Het is van belang dat deze uitgaven goed geadministreerd worden met achterliggend bewijsmateriaal (bonnetjes/ facturen).
- De credit card mag in beginsel niet gebruikt worden voor het opnemen van contanten.
- Met de creditcard mogen geen privéuitgaven worden gedaan.

Goedkeuring vooraf

Om de volgende uitgaven te kunnen declareren is een voorafgaande toestemming van (de voorzitter van) de RvT noodzakelijk:

- Reizen buiten Europa;
- Studie- en opleidingskosten (hiervan zijn uitgezonderd, korte scholingstrajecten met het karakter van symposia/congressen e.d.).

Indien er (bijzondere en/of incidentele) uitgaven opkomen waarin deze regeling niet voorziet, dan worden deze ter schriftelijke goedkeuring voorgelegd aan de (voorzitter van de) Raad van Toezicht.

5.3 Audit van bestuurskosten

Eens per jaar vindt een audit plaats door een audit risk & compliance adviseur in samenwerking met de bedrijfseconomisch adviseur van de RvB en de secretaris RvB m.b.t. de door DZ vergoede en te publiceren onkosten van het betreffende kalenderjaar; de resultaten van deze audit worden ten tijde van de goedkeuring van de Jaarrekening door de RvT, gedeeld met de (voorzitter van) de RvT die vervolgens decharge verleent.

Eventuele door een audit als onterecht gedeclareerd beoordeelde kosten worden teruggevorderd.

De naleving van deze werkwijze kan door de RvT worden onderworpen aan controle door de externe accountant.

5.4 Publicatie bestuurskosten

Conform de Zorgbrede Governancecode (art. 6.5.4) moeten zowel dit beleid als de bestuurskosten openbaar gepubliceerd worden. Zowel de bestuurskosten als het beleid worden vermeld op dz.nl waarbij een geactualiseerd overzicht van de bestuurskosten jaarlijks tegelijk met de jaarrekening wordt gepubliceerd.

Bij de publicatie wordt aangesloten bij het kader van de NVZ.

5.5 Het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur

Het aannemen van geschenken en uitnodigingen met een commercieel karakter, van externe relaties van het Deventer Ziekenhuis is toegestaan tot een waarde van € 50, = per geschenk of uitnodiging, met inachtneming van de betreffende algemene gedragscode van het Deventer Ziekenhuis en de specifieke regels voor interacties met medische industrie (LINK VOLGT).

6. Aandachtspunten/opmerkingen

Deze regeling is goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 21 mei 2024

7. Afwijkingsmogelijkheid en verantwoording

Van deze Regeling kan in bijzondere gevallen door de voorzitter van de Raad van Toezicht worden afgeweken. In een dergelijk geval wordt gemotiveerd vastgelegd waarom wordt afgeweken.

Binnen het Deventer Ziekenhuis is de secretaris Raad van Toezicht verantwoordelijk voor de uitvoering van de regeling.

8. Gerelateerde documenten

- Vigerende Zorgbrede Governancecode
- Gedragscode Inkoop Deventer Ziekenhuis
- Beleid interacties medische industrie