

Beleid vergoeding onkosten en aannemen geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur

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, met goedkeuring van de Raad van Toezicht, vastgesteld op 5 november 2018 en dit beleid treedt alsdan in werking. Dit beleid wordt openbaar gemaakt op de website van het Catharina Ziekenhuis. De Raad van Toezicht ziet toe op naleving ervan.

Beloning Raad van Bestuur

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur is conform de geldende bepalingen uit de Wet Normering Topinkomens (WNT). Mocht er toch sprake zijn van een belaste kostenvergoeding, dan wordt dit binnen de bezoldiging van het betreffende lid van de Raad van Bestuur gecompenseerd, zodat er geen sprake is van een stijging van de bezoldiging.

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 het Catharina Ziekenhuis. Privé-uitgaven mogen nooit via het Catharina Ziekenhuis verlopen.

Niet declarabele frequente onkosten

Om de administratieve last tot een minimum te beperken is in de bezoldiging van elk lid van de Raad van Bestuur een vaste vergoeding opgenomen ter hoogte van € 2.400 per jaar (€ 200 per maand) voor frequente onkosten. Deze vergoeding wordt maandelijks onbelast (netto) uitbetaald en toegerekend aan de vrije ruimte voor onbelaste vergoedingen in het kader van de werkkostenregeling. Hieronder worden verstaan onkosten die verband houden met het uitoefenen van de functie en die zich niet of slecht lenen voor afzonderlijke declaraties zoals parkeerkosten, binnenlandse dienstreizen (anders dan met de eigen lease auto), representatiekosten, zakelijke lunchkosten, maaltijden bij overwerk.

De leden van de Raad van Bestuur is een lease auto ter beschikking gesteld, conform de lease overeenkomst zoals deze door de Raad van Toezicht van het Catharina Ziekenhuis is vastgesteld. De fiscale bijtelling in verband met het privégebruik van deze auto maakt deel uit van de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur conform de WNT-normen.

Declarabele incidentele onkosten

Incidentele onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt en die niet worden gerekend tot de frequente onkosten waarvoor de leden van de Raad van Bestuur een vaste maandelijks vergoeding ontvangen, worden door het Catharina Ziekenhuis op basis van declaratie vergoed, enkel voor zover deze gemaakte onkosten door de Belastingdienst als fiscaal onbelast gekwalificeerd zijn. De zakelijkheid van deze incidentele onkosten behoort onderbouwd te zijn, hetgeen wordt bereikt door het indienen van de bon (inclusief betaalbewijs), vergezeld van de motivering. Deze declaratie dient voor akkoord te zijn ondertekend door de Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht, alvorens deze kan worden verwerkt.

Als voorbeelden van fiscaal onbelaste kosten kunnen worden genoemd:

- Tijdelijk verblijf in het kader van de dienstbetrekking (onder meer overnachtingen en maaltijden tijdens dienstreizen) en zakelijke diners. Hierbij is vereist dat de bon wordt bewaard en de zakelijkheid van de maaltijd kan worden aangetoond.
- Reiskosten bij dienstreizen in het buitenland indien en voor zover geen gebruik wordt gemaakt van de lease auto, en parkeerkosten in het kader van buitenlandse dienstreizen.
- Lidmaatschappen, opleidingen, cursussen, congressen, vakliteratuur en dergelijke, voor het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het werk.
- Arbo-voorzieningen.
- Overige kosten die zijn onderbouwd met zakelijke reden, na voorafgaande goedkeuring door de (Remuneratiecommissie van de) Raad van Toezicht.

Nadere voorwaarden bij dienstreizen buitenland

- Voor een buitenlandse dienstreis van een lid van de Raad van Bestuur, op eigen initiatief of op uitnodiging, is voorafgaande goedkeuring van de (Remuneratiecommissie van de) Raad van Toezicht vereist.
- Vooraf moet het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten worden aangegeven.
- Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis kan alleen met voorafgaande goedkeuring door de (Remuneratiecommissie van de) Raad van Toezicht. De aan de privéreis verbonden (extra) reis- en verblijfkosten komen volledig voor rekening van het lid van de Raad van Bestuur privé.
- Voor buitenlandse vluchten wordt gebruik gemaakt van 'Economy class'.

Werkwijze bij declaratie incidentele onkosten

Volgens de binnen het Catharina Ziekenhuis afgesproken werkwijze dient de Raad van Bestuur zijn declaraties ter beoordeling in bij de voorzitter van de Raad van Toezicht. Voor de beoordeling moet de zakelijkheid van de declaraties onderbouwd zijn. Dat wil zeggen, niet alleen een bon met betaalbewijs, maar ook nadrukkelijk de reden van de activiteit. Bij kosten boven een bedrag van € 1.000 dient vooraf toestemming te worden verleend. Twee maal per jaar ontvangen de leden van de Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht een overzicht van de gedeclareerde incidentele onkosten, welke worden getoetst aan onderhavig 'beleid vergoeding onkosten en aannemen geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur'.

Terugvordering

Het Catharina Ziekenhuis kan alle (vaste) onkostenvergoedingen, gedeclareerde incidentele onkosten of rechtstreeks door het Catharina Ziekenhuis betaalde kosten met onmiddellijke ingang terugvorderen indien een lid van de Raad van Bestuur:

- in strijd heeft gehandeld met onderhavig 'beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur';
- de voor de betaling of de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt.

Dit artikel laat onverlet de overige aan het Catharina Ziekenhuis toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Openbaarmaking gemaakte onkosten

Jaarlijks wordt openbaar (via www.catharinaziekenhuis.nl) verantwoord welke bedragen op grond van bovenstaande door de Raad van Bestuur zijn gedeclareerd en vergoed, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Aannemen van geschenken door de Raad van Bestuur

Het Catharina Ziekenhuis heeft als regel dat de Raad van Bestuur geen geschenken van patiënten aanneemt. Als patiënten het Catharina Ziekenhuis willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Onderzoeksfonds Catharina Ziekenhuis (www.catharinaonderzoeksfonds.nl).

Het Catharina Ziekenhuis heeft als uitgangspunt dat het niet passend is voor de Raad van Bestuur om ongebruikelijke geschenken en attenties aan te nemen. Als relaties het Catharina Ziekenhuis willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Onderzoeksfonds Catharina Ziekenhuis (www.catharinaonderzoeksfonds.nl).

Onder geschenken en attenties worden in het Catharina Ziekenhuis verstaan: alle materiële goederen die van derden (bijvoorbeeld leveranciers en relaties) verkregen zijn zonder het leveren van een directe wederdienst. Voorbeelden zijn:

- Attenties of geschenken.
- Cadeaubonnen.

Geschenken worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 75 hebben.

Aannemen van uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Met inachtneming van de verplichting om belangenconflicten te vermijden en de onafhankelijkheid te bewaren, mogen de leden van de Raad van Bestuur uitnodigingen aanvaarden voor diners, conferenties, culturele evenementen etc., indien deelname aan het evenement in het belang is van het Catharina Ziekenhuis en zich niet verzet tegen de vervulling van de opgedragen taken en plichten. Een uitnodiging mag nimmer worden aanvaard in ruil voor een tegenprestatie. Ook dient een uitnodiging binnen de grenzen van redelijkheid te liggen.

Bij twijfel wordt door het lid van de Raad van Bestuur overlegd met de voorzitter van de Remuneratiecommissie.

Tot slot

- Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven onderhavig 'beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur' aan te passen.
- Het 'beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur' is openbaar en wordt zowel intern als extern gepubliceerd.

Dit beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur is door de Raad van Bestuur, met goedkeuring van de Raad van Toezicht, vastgesteld in zijn vergadering van 6 november 2018.