

Regeling over kostenvergoedingen en aannemen van geschenken en uitnodigingen bestuur

Vastgesteld door de Raad van Toezicht dd 10 december 2018

Deze regeling is van toepassing op de wijze waarop kosten van het Bestuur worden vergoed en hoe zij om dienen te gaan met het aannemen van geschenken en uitnodigingen.

Onder kosten wordt verstaan de door of voor een bestuurslid in het kader van de uitoefening van de functie in redelijkheid gemaakte kosten; Onder geschenken en uitnodigingen wordt verstaan, alle door een bestuurslid aangenomen geschenken en uitnodigingen, in de ruimste zin van het woord, van externe relaties van de Tussenvoorziening.

Kaders kostenvergoeding

Een bestuurslid heeft recht op vergoeding van de in redelijkheid gemaakte kosten in het kader van de uitoefening van zijn functie. De volgende uitgangspunten worden hierbij in acht genomen:

- Kosten dienen functioneel zijn. Dit betekent dat kosten direct gerelateerd zijn aan de functie van bestuurslid en in het belang van de Tussenvoorziening zijn gemaakt. Privé-uitgaven van een bestuurslid zullen nimmer door de Tussenvoorziening worden betaald c.q. vergoed.
- Kosten mogen niet (reeds) op een andere wijze zijn vergoed of betaald buiten de Tussenvoorziening om;
- De gedeclareerde kosten en de met de creditcard van de Tussenvoorziening gedane uitgaven en rechtstreeks door de Tussenvoorziening voor haar rekening genomen kosten moeten worden verantwoord met bonnen/betalingsbewijzen en een onderbouwing van de zakelijke reden (bijvoorbeeld door een toelichting op de kosten en in welk verband de kosten gemaakt zijn).

•

Wijze van kostenvergoeding

- De Tussenvoorziening kent de volgende mogelijkheden van vergoeden van kosten aan/voor bestuursleden, met het uitgangspunt dat deze kosten gerelateerd zijn aan de uitoefening van de functie van de bestuurder van De Tussenvoorziening en doublure van de verschillende wijzen niet mogelijk is:
 - Vergoeding aan de hand van door het bestuurslid ingediende declaraties;
 - Betalingen met de creditcard van De Tussenvoorziening;
 - De Tussenvoorziening kan bepaalde kosten ten behoeve van een bestuurslid rechtstreeks voor haar rekening nemen, waardoor op deze manier van betalen eveneens kosten worden vergoed voor een bestuurslid.

Kosten die voor vergoeding in aanmerking komen

De volgende zakelijke kosten kunnen met inachtneming van de voorwaarden zoals opgenomen in deze regeling worden gedeclareerd of kunnen worden betaald met de creditcard van De Tussenvoorziening, mits De Tussenvoorziening deze kosten niet rechtstreeks voor haar rekening neemt:

- Zakelijke lunches en diners die in redelijkheid gemaakt worden;

- Overnachtingen in het kader van een (meerdaagse) dienstreis;
- Representatiekosten inclusief BTW per keer. Kosten voor representatie zijn de kosten die in redelijkheid gemaakt worden voor het onderhouden van zakelijke relaties, die niet bij De Tussenvoorziening werkzaam zijn;
- Zakelijke lunches tijdens dienstreizen;
- Zakelijke diners tijdens dienstreizen;
- Reiskilometers in het kader van binnenlandse dienstreizen tegen het bedrag dat is opgenomen in de vigerende CAO
- Reiskosten in het kader van buitenlandse dienstreizen;
- Opleidingen en cursussen ten behoeve van (de ontwikkeling) van de uitoefening van de functie van bestuurder van De Tussenvoorziening; Voor het volgen van opleidingen en cursussen is voorafgaande goedkeuring van de voorzitter van de Raad van Toezicht vereist;
- Kosten van lidmaatschappen van een vakvereniging of beroepsorganisatie;
- Kosten van verzekeringen rondom aansprakelijkheid en juridische bijstand voor zover deze kosten in rekening worden gebracht bij leden van de Raad van Toezicht of de bestuurders.
- Overige kosten die zijn onderbouwd met zakelijke reden, na goedkeuring door de Raad van Toezicht. De gemaakte kosten komen alleen voor vergoeding in aanmerking onder overlegging van de originele nota's en een toelichting op basis waarvan het zakelijk karakter kan worden beoordeeld. De bescheiden worden door de controller van De Tussenvoorziening voor gezien getekend en worden 1 maal per kwartaal aangeleverd bij de voorzitter Raad van Toezicht.

Dienstreizen buitenland

- Steeds moet vooraf het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten vastgesteld;
- Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis is mogelijk met dien verstande dat de aan de privéreis verbonden reis- en verblijfkosten volledig voor rekening van het bestuurslid zelf komen;
- Voor buitenlandse vluchten wordt gebruik gemaakt van 'Economy class'.

Overige kosten

De Raad van Toezicht kan bij besluit bepalen dat andere kosten dan de in deze regeling genoemde kosten, al dan niet boven een bepaald bedrag, gedeclareerd of met de creditcard van De Tussenvoorziening vergoed kunnen worden, waarbij wel goedkeuring nodig is van de (voorzitter van de) Raad van Toezicht.

Terugvordering

De Tussenvoorziening kan alle (vaste) kostenvergoedingen, betalingen met de creditcard van De Tussenvoorziening, gedeclareerde kosten of rechtstreeks door De Tussenvoorziening betaalde kosten met onmiddellijke ingang terugvorderen van een bestuurslid, als het bestuurslid:

- In strijd heeft gehandeld met deze regeling;

- De voor de betaling van de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt; Dit artikel laat onverlet de overige aan De Tussenvoorziening toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door bestuursleden

Het aannemen van geschenken en uitnodigingen van externe relaties van De Tussenvoorziening, die mogen worden gezien als uitingen met een symbolische waarde van dank, is toegestaan tot een waarde van € 25,- inclusief BTW per geschenk of uitnodiging.

Vergoede reis- en verblijfkosten door derden in verband met kosten die gemaakt worden als uitvloeisel van een lidmaatschap van een branchevereniging worden niet gezien als geschenk.

Overige uitnodigingen zoals bijwonen van sportwedstrijden worden besproken met de voorzitter van de Raad van Toezicht en vastgelegd in het jaarlijkse evaluatiegesprek.

Openbaarmaking, controle & verantwoording

De regeling wordt conform de verplichting daartoe uit de Governancecode Zorg openbaar gemaakt en de Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan. De controller van De Tussenvoorziening verricht jaarlijks op grond van de Governancecode Zorg een onderzoek naar de gang van zaken omtrent de vergoeding van kosten van het bestuur, zoals een controle op de ingediende declaraties, creditcard afschriften en originele nota's, waaronder ook begrepen de toepassing van voorliggende regeling. De Tussenvoorziening stelt vervolgens een verantwoording op van welke bedragen zijn uitgegeven aan de leden van de Raad van Bestuur. Deze wordt jaarlijks voorgelegd aan de Raad van Toezicht ter goedkeuring. Tevens wordt deze gepubliceerd op de website van De Tussenvoorziening. Het overzicht is gespecificeerd naar de volgende kostensoorten:

- Kostenvergoedingen;
- Binnenlandse reiskosten;
- Buitenlandse reiskosten;
- Opleidingskosten;
- Representatiekosten;
- Overige kosten.

Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist de Raad van Toezicht.

Inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking op 1 januari 2019. Wijzigingen in de fiscale wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven het beleid aan te passen.