

memo

Aan: RvT Maeykehiem

Van: Trijn van der Meulen

Datum: 19 maart 2019

Onderwerp: Onkostenbeleid bestuurder

De Governancecode Zorg stelt:

6.5.4 De Raad van Toezicht stelt een beleid op voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

In deze notitie wordt een voorstel gedaan voor:

1. Beleid vergoeding onkosten Raad van Bestuur
2. Werkwijze publicatie onkosten

1. Beleid vergoeding onkosten Raad van Bestuur

Doel

Met dit document wordt beoogd een kader vast te leggen voor de bestuurder over de werkwijze ten aanzien van te declareren kosten.

Uitgangspunten

Als algemene norm geldt dat de bestuurder gehouden is om met gepaste soberheid gebruik te maken van de publieke middelen van Maeykehiem. Zakelijke kostenposten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt worden door Maeykehiem vergoed met inachtneming van deze werkwijze. De Raad van Toezicht ziet hierop toe.

Verblijfskosten, uitgaven voor eten en drinken

Lunches en diners

Uitgaven voor lunches en diners worden door Maeykehiem vergoed indien deze zijn gemaakt in geval van zakelijke besprekingen of tijdens een dienstreis.

(Hotel)overnachtingen en ontbijten

Als een dienstreis een overnachting noodzakelijk maakt, worden de uitgaven van (hotel)overnachtingen en ontbijt door Maeykehiem vergoed. De vergoeding van de kosten van verblijf in het buitenland wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijke doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn. De reis wordt naar redelijkheid vergoed. De bestuurder verblijft in beginsel in het hotel waar ook de bijeenkomst en/of werkzaamheden plaatsvinden. Hierbij wordt zo veel mogelijk aangesloten bij het door de uitnodigende partij geadviseerde hotel.



Studiekosten

Uitgaven voor werk of functie gerelateerde studies en opleidingen waar de Raad van Toezicht instemming voor heeft verleend, komen voor vergoeding in aanmerking.

Studiereizen, seminars en congressen

Uitgaven voor studiereizen, seminars en congressen binnen Europa komen voor vergoeding in aanmerking. Indien voor het bijwonen van een studiereis, seminar of congres moet worden gevlogen, geldt het volgende: binnen Europa vliegt de bestuurder economy class.

Voor deelname aan studiereizen, seminars en congressen buiten Europa is instemming vereist van de Raad van Toezicht. Hierbij worden ook afspraken gemaakt over de wijze van reizen.

Verantwoording van uitgaven

- Uitgaven die met de Maeykehiem bankpas of creditcard zijn gedaan worden achteraf verantwoord middels deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, etc.).
- Andere uitgaven worden bij voorkeur gedaan via betaling door Maeykehiem op een aan Maeykehiem gerichte factuur. De bestuurder controleert de factuur op juistheid en accordeert deze wanneer juist.
- Declareren van uitgaven geschiedt door de bestuurder via het declaratiesysteem van Maeykehiem. Declaraties worden verantwoord met deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, afschriften van bankpas of creditcard).

Noot: om administratieve belasting te voorkomen ontvangt de bestuurder een vaste onkostenvergoeding voor kleine onkosten.

Toezicht op uitgaven en publicatie

Afgesproken wordt dat de bestuurder jaarlijks in januari de renumerationcommissie een overzicht verstrekt van de declaraties van het voorgaande jaar. De commissie bespreekt deze en na goedkeuring wordt dit overzicht openbaar gemaakt en beschikbaar gesteld aan de accountant zodat dit meegenomen kan worden in het jaarrekeningproces.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Het aannemen van geschenken en uitnodigingen, in de ruimste zin van het woord, van externe relaties van Maeykehiem is toegestaan tot een bedrag van maximaal 100,- euro.

2. Bericht website publicatie onkosten

Voorbeeld bericht website

De bestuurder heeft afspraken gemaakt met de Raad van Toezicht over de vergoeding van onkosten. Deze afspraken zijn [hier](#) te vinden.

De [onkosten](#) van de Raad van Bestuur worden jaarlijks gepubliceerd op de website.