



## **REGLEMENT VERGOEDING ONKOSTEN VOOR DE RAAD VAN BESTUUR EN AANNEMEN GESCHENKEN EN UITNODIGINGEN INSTITUUT VERBEETEN**

### **Aanleiding**

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt Stichting Dr. Bernard Verbeeten Instituut (hierna stichting) jaarlijks openbaar welke onkosten door de raad van bestuur zijn gemaakt ten behoeve van de uitoefening van zijn functie. Bij de verantwoording van de kosten gaat het om een zinvol inzicht: de verantwoording moet voldoende en nuttige informatie bieden. Op basis van de Governancecode Zorg 2022 dan wel de Governancecode Zorg daarvoor in de plaats tredend, heeft de raad van toezicht onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten voor de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen goedgekeurd.

### **Vergoeding onkosten voor de raad van bestuur**

Bij het maken en declareren van kosten betracht de raad van bestuur soberheid, en neemt in acht dat de kosten redelijk en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Bij het maken van onkosten volgt de raad van bestuur de voor werknemers van de stichting gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao Ziekenhuizen en in de huisregels voor declaratie van zakelijke kosten, aangevuld met afspraken in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht. Vergoeding van kosten kan geschieden op basis van door de raad van bestuur ingediende declaraties en/of door middel van het beschikbaar stellen van een creditcard.

Onder onkosten wordt verstaan:

- belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen. In de Uitvoeringsregeling WNT artikel 2 lid 1 staan hiervan voorbeelden genoemd;
- onbelaste vaste en variabele onkostenvergoedingen, zoals onbelaste kilometervergoedingen en terugbetaling van daadwerkelijk gemaakte kosten in het kader van de functie-uitoefening;
- binnenlandse reiskosten, inclusief overnachting in een hotel en vervoer;
- buitenlandse reiskosten, inclusief overnachting in een hotel, vervoer en leefgeld;
- opleidingskosten waaronder accreditatiekosten, cursussen en vakliteratuur;
- representatiekosten zoals kosten voor zakelijke lunches, diners en kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van de stichting bij brancheactiviteiten;
- lidmaatschap van een vakvereniging of beroepsorganisatie;
- overige kosten.



### **Aanvullende afspraken**

- a. Onkostendeclaraties en betalingen via de creditcard moeten worden verantwoord met bonnen/betalingsbewijzen en een onderbouwing van de zakelijke reden (bijvoorbeeld door een toelichting op de onkosten en in welk verband de kosten gemaakt zijn).
- b. De auditcommissie van de raad van toezicht beoordeelt of de declaraties en creditcardbetalingen van de raad van bestuur voldoen aan de specifieke fiscale voorwaarden per soort onkosten als hiervoor beschreven. De voorzitter van de auditcommissie van de raad van toezicht tekent voor akkoord.
- c. Voor het volgen van opleidingen en cursussen die meer dan € 2.500,- bedragen, is voorafgaande goedkeuring van de voorzitter van de raad van toezicht vereist.
- d. Meerdaagse dienstreizen van de raad van bestuur naar het buitenland komen slechts voor vergoeding in aanmerking indien deze vooraf zijn goedgekeurd door de voorzitter van de raad van toezicht.
- e. Bij een combinatie van dienstreis met privéreis c.q. partnerdeelname zijn de kosten verbonden aan de privéreis c.q. partnerdeelname geheel voor eigen rekening van de raad van bestuur.
- f. Niet voor vergoeding in aanmerking komen verkeersboetes en/of andere opgelegde economische of strafrechtelijke boetes of sancties.
- g. Bij twijfel over (de hoogte van) een declaratie beslist de voorzitter van de auditcommissie van de raad van toezicht.
- h. Kosten mogen niet (reeds) op een andere wijze zijn vergoed of betaald buiten de stichting.
- i. Uitbetaalde vergoedingen kunnen door de stichting worden teruggevorderd indien de raad van bestuur al dan niet bewust in strijd heeft gehandeld met dit beleid.

### **Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur**

Onder geschenken, giften en attenties worden binnen de stichting 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 en geschenken
- cadeaubonnen
- uitnodigingen voor diners, tennis-, golf toernooien/clinics en dergelijke
- kaarten voor evenementen, zoals theaterbezoek, voetbalwedstrijden en dergelijke.



De stichting heeft als uitgangspunt, dat het niet passend is voor de raad van bestuur om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten Instituut Verbeeten willen waarderen, kunnen zij een gift doen in geld aan de Stichting Verbeeten Challenge.

Geschenken en uitingen van gastvrijheid worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 50,- hebben en mogen in beginsel niet worden aanvaard. Indien de raad van bestuur overweegt hiervan af te wijken, is goedkeuring van de voorzitter van de raad van toezicht vereist. Overwegingen die bij de beoordeling van zo'n verzoek in acht genomen worden zijn onder meer:

- aantoonbaar belang van de stichting;
- geleverde bijdrage vanuit de stichting.

Acceptatie voor uitnodigingen voor normaal zakelijke lunches, diners, theater, een sportevenement en dergelijke is toegelaten als de acceptatie een redelijk doel dient, sporadisch voorkomt en als het gaat om een bijeenkomst die in het teken staat van een zakelijke ontmoeting of van bevordering van zakelijke relaties, met inachtneming van de gedragscode van de stichting en de Governancecode Zorg. Als de raad van bestuur een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door de stichting 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 geboorte, bruiloft of verblijf in het ziekenhuis.

Als aan de raad van bestuur een ongebruikelijk geschenk wordt toegezonden, wordt het geretourneerd aan de afzender. Als dat in praktische zin niet mogelijk is, wordt dit geregistreerd. Geld of cadeaubonnen worden ter beschikking gesteld aan de Stichting Verbeeten Challenge. Geschenken, die vanuit beleefdheid niet geretourneerd kunnen worden, worden ter beschikking gesteld aan de stichting. Geschenken op het huisadres van de raad van bestuur worden in beginsel geweigerd.

### **Verantwoording en transparantie**

De raad van bestuur verstrekt jaarlijks inzicht in de gemaakte onkosten gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten. Deze verantwoording bestaat uit een overzicht, met waar nodig een toelichting, dat openbaar wordt gemaakt. De raad van bestuur vermeldt de ongebruikelijke geschenken en uitnodigingen die deze heeft ontvangen ook in het jaarlijkse openbaar te maken overzicht.



### **Slotbepalingen**

- a. Indien in strijd wordt gehandeld met deze regeling zal de stichting de onkostenvergoeding verrekenen met het eerstvolgend salaris van de 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 en het jaarlijks overzicht is openbaar en wordt zowel intern als extern gepubliceerd.

Dit reglement is in de vergadering d.d. 22 september 2023 te Tilburg vastgesteld door de raad van bestuur, goedgekeurd door de raad van toezicht en treedt in werking per 22 september 2023.