

Werkwijze declaraties Raad van Bestuur

Versie 1.0 | 2 juni 2020



Delen door liefde

Inhoudsopgave

Werkwijze declaraties Raad van Bestuur.....	3
Doel.....	3
Uitgangspunt.....	3
Mobiliteit	3
Dienstreis	3
Mobiliteit	3
Openbaar vervoer.....	3
Taxikosten.....	3
Verblijfkosten, uitgaven eten en drinken	4
(Hotel)Overnachtingen en ontbijten	4
Lunches en diners	4
Studiekosten	4
Studiekosten	4
Seminars en congressen	4
Kosten van literatuur	4
Communicatiemiddelen.....	4
Representatiekosten.....	4
Representatie	4
Relatiegeschenken	5
Verantwoording van uitgaven	5
Externe controle	5
Wijziging.....	5
Vaststelling beleid.....	5

Werkwijze declaraties Raad van Bestuur

Doel

Met dit document wordt beoogd een kader vast te leggen voor de leden van de Raad van Bestuur over de werkwijze van te declareren kosten. De basis hiervoor is de Zorgbrede Governancecode Zorg paragraaf 6.5.4, waarin de Raad van Toezicht een beleid opstelt voor de vergoeding van de onkosten van de Raad van bestuur.

Uitgangspunt

Als algemene norm geldt dat de bestuurders gehouden zijn om met gepaste soberheid gebruik te maken van de publieke middelen van Zorggroep Sirjon. Privé-uitgaven mogen nooit via Sirjon lopen of met een bankpas van Sirjon worden betaald.

Mobiliteit

Dienstreis

Een dienstreis wordt gedefinieerd als een reis die in het kader van de uitoefening van de werkzaamheden als bestuurder wordt verricht. Hieronder wordt onder meer verstaan:

- bijwonen van externe overleggen en vergaderingen
- bezoeken van locaties
- volgen van een cursus of opleiding
- bijwonen van seminars, congressen en studiebijeenkomsten
- deelname aan evenementen van sociale en maatschappelijke aard die ondersteunend zijn aan de uitoefening van de functie

Mobiliteit

Aan de bestuurders is door Zorggroep Sirjon een auto ter beschikking gesteld waarover ze vrij kunnen beschikken voor zowel dienstreizen als privédoeleinden. De kosten van deze auto en het gebruik hiervan komen voor rekening van Zorggroep Sirjon. 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.

Openbaar vervoer

Reizen met openbaar vervoer wordt vergoed op declaratiebasis.

Taxikosten

Leden van de Raad van Bestuur maken zeer terughoudend gebruik van taxi's. De kosten van het gebruik van taxi's worden door Sirjon vergoed.

Verblijfkosten, uitgaven eten en drinken

(Hotel)Overnachtingen en ontbijten

Indien een dienstreis een (hotel)overnachting noodzakelijk maakt, worden de uitgaven van de overnachting en ontbijt door Zorggroep Sirjon vergoed. De leden van de Raad van Bestuur verblijven in beginsel in het hotel waar ook de bijeenkomst en/of werkzaamheden plaatsvinden.

Lunches en diners

Indien er tijdens een dienstreis en/of een zakelijke bespreking kosten gemaakt worden voor een lunch of diner dan worden deze door Zorggroep Sirjon vergoed. Een zakelijke bespreking kan gevoerd worden met externen, maar er kan aanleiding zijn om met een medewerker van Zorggroep Sirjon zakelijk te lunchen of te dineren.

Studiekosten

Studiekosten

Uitgaven voor studies en opleidingen ten behoeve van de uitoefening van de functie komen voor vergoeding in aanmerking. Indien de kosten van de scholing meer bedragen dan € 2.000,- dient vooraf goedkeuring te worden verleend door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Seminars en congressen

Uitgaven voor het bezoeken van seminars en congressen komen voor vergoeding in aanmerking. Indien de kosten van het congresbezoek meer bedragen dan € 1.500,-, dient vooraf goedkeuring te worden verleend door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Kosten van literatuur

Kosten van vakliteratuur benodigd voor de uitoefening van de functie komen voor vergoeding in aanmerking.

Communicatiemiddelen

Aan de bestuurders wordt door Zorggroep Sirjon voor de uitoefening van zijn functie digitale communicatiemiddelen ter beschikking gesteld. Dit kan gaan om bijvoorbeeld een laptop, tablet smartphone. De kosten hiervan komen voor rekening van Zorggroep Sirjon.

Representatiekosten

Representatie

Kosten die voortvloeien uit de eisen die de uitoefening van de functie van Raad van Bestuur stelt ten aanzien van het onderhouden van externe contacten. Het betreft alle kosten die gemaakt worden voor het onderhouden van externe contacten, dat wil zeggen zakelijke relaties, die niet bij Zorggroep Sirjon werkzaam zijn. De uitgaven voor representatie worden vergoed op basis van de werkelijk gemaakte kosten.

Relatiegeschenken

Kosten voor relatiegeschenken betreffen kosten die o.a. gemaakt worden voor cadeaus ter gelegenheid van een afscheid of een jubileum van een extern contact en cadeaus ten behoeve van externe contacten. Het maximumbedrag voor relatiegeschenk is € 100,- per gelegenheid.

Het aannemen van geschenken van een extern contact door een bestuurslid wordt niet gedaan. Geschenken die ontvangen zijn, zonder dat hier tegen geageerd kan worden en die een lage waarde vertegenwoordigen, worden overhandigd aan de betrokken medewerkers.

Verantwoording van uitgaven

Uitgaven worden bij voorkeur gedaan via betaling door Zorggroep Sirjon op een aan Zorggroep Sirjon gerichte factuur. Het betreffende bestuurslid controleert digitaal de factuur op juistheid en accordeert deze als eerste. Een ander bestuurslid beoordeelt de factuur als tweede en keurt deze goed.

Uitgaven die met de Sirjon bankpas of creditcard zijn gedaan, worden achteraf verantwoord middels deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, afschriften van bankpas of creditcard). Declareren van uitgaven geschiedt via het digitale declaratiesysteem dat Zorggroep Sirjon hanteert. Het betreffende bestuurslid vult daartoe het digitale declaratieformulier in. Alle declaraties worden beoordeeld en goedgekeurd door de voorzitter van de Raad van Toezicht. Declaraties worden verantwoord met deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, afschriften van bankpas of creditcard).

Alle uitgaven en declaraties worden inclusief bescheiden per bestuurder digitaal vastgelegd in een overzicht. De voorzitter van de Raad van Toezicht controleert minimaal eenmaal per jaar het overzicht met uitgaven en declaraties van de bestuurder en de naleving van deze werkwijze door de bestuurder.

Externe controle

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

Wijziging

De declaratieregeling kan door de Raad van Bestuur worden gewijzigd, na verkregen goedkeuring door de Raad van Toezicht.

Vaststelling beleid

Deze "Werkwijze declaraties Raad van Bestuur" versie 1.0 is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 3 juli 2020