

Beleid en verantwoording onkosten Raad van Bestuur OLVG

Het beleid treedt in werking per 3 september 2024

Vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 3 september 2024

Inleiding

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt de instelling jaarlijks openbaar welke onkosten door de raad van bestuur zijn gemaakt ten behoeve van de uitoefening van zijn functie (conform paragraaf 6.5.4. van de Zorgbrede Governance Code). Bij de verantwoording van de gemaakte onkosten gaat het om een zinvol inzicht: de verantwoording moet voldoende en nuttige informatie bieden.

Bij het maken en declareren van kosten betracht de raad van bestuur soberheid, en neemt in acht dat de kosten redelijk zijn 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 instelling gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao Ziekenhuizen, voor zover niet anders vastgelegd, bijvoorbeeld in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht.

Uitgangspunt van OLVG is dat onkostenvergoedingen aan bestuurders altijd plaatsvinden volgens een door de raad van toezicht vastgesteld beleid. De arbeidsrelatie is primair vastgelegd in een arbeidsovereenkomst tussen OLVG en de bestuurder, conform WNT. Deze overeenkomsten zijn opgesteld volgens de op dat moment geldende NVZD-regeling. De individuele arbeidsovereenkomst is het uitgangspunt voor de onkostenvergoedingen. In de toepassing wordt rekening gehouden met ontwikkeling in maatschappelijke normen zoals neergelegd in de Governancecode Zorg.

Onkostenvergoedingen

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;
- representatiekosten, zoals kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van de instelling bij brancheactiviteiten;
- overige kosten.

Goedkeuring bij onkosten

Voor onkosten die meer dan €1.000 bedragen, dient de bestuurder dit vooraf te bespreken met zijn collega-bestuurders. Voor onkosten die meer dan €3.000 bedragen, dient de bestuurder ook vooraf goedkeuring aan de voorzitter raad van toezicht te vragen. Declaratie van dit bedrag kan enkel gebeuren met deze goedkeuring.

Verantwoording en transparantie

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

De auditcommissie en vervolgens de raad van toezicht stelt het overzicht jaarlijks vast in de vergadering. De raad van toezicht gaat over en ziet toe op de naleving van dit beleid.

Dit beleid en het jaarlijkse overzicht worden op de website van de instelling gepubliceerd.

Werkwijze declaratie van onkosten

Er zijn drie routes voor onkostenvergoeding:

- 1) Voorschieten van onkosten met een declaratie via de salarisadministratie door een bestuurslid. Bij declaratie volgens de gebruikelijke procedures moeten de originele bonnen direct als bijlage worden bijgevoegd. Bij het ontbreken van de originele bonnen kunnen de kosten worden doorbelast aan het betreffende bestuurslid.
- 2) De leverancier stuurt een factuur naar OLVG. De kosten worden verwerkt door de crediteurenadministratie en door het ziekenhuis betaald.
- 3) Kosten worden betaald via de creditcard van OLVG. Verantwoording dient achteraf plaats te vinden met specificatie conform aangeven bij punt 1.

Voor declaraties die vallen onder artikel 6.5.4. van de Governance Code wordt kostenplaats 870900 (Raad van Bestuur declaraties) gebruikt. Het betreft alle kosten die direct gemaakt zijn door en voor de individuele bestuurder. Bij elk van de declaraties dient vermeld te worden:

- Voor welke bestuurder het is
- Wat het bedrag is dat voor de individuele bestuurder is uitgegeven
- Onder welke categorie het valt

Declaraties van de bestuursleden worden voor uitbetaling getoetst en goedgekeurd door de secretaris en/of een collega raad van bestuur.

Budgethouders van de kostenplaats zijn als volgt:

- t/m € 1.000,- Secretaris raad van bestuur
- boven € 3.000,- CFO en/of voorzitter raad van bestuur

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur of een lid hiervan

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

OLVG heeft als uitgangspunt, dat het niet passend is voor de raad van bestuur of een lid hiervan om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten OLVG willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Vrienden van OLVG. Geschenken en uitingen van gastvrijheid worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 100,- hebben. Als de raad van bestuur of een lid hiervan een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door OLVG gemeld bij de secretaris RvB en vervolgens geregistreerd en vermeld in het eerstvolgende raad van toezicht jaarverslag. Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, blijven mogelijk. Daarbij kan gedacht worden aan een bosje bloemen of een cadeautje bij een geboorte, trouwerij of verblijf in het ziekenhuis.