

Vergoedingen beleid en faciliteiten bestuurder.

1. Context governancecode zorg

De governancecode zorg stelt t.a.v. het vergoeden van onkosten en verstrekken van faciliteiten aan de Raad van Bestuur (verder: bestuurder) het volgende:

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(23) verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

2. Doel en uitgangspunten regeling

Met de regeling wordt beoogd een duidelijk kader vast te leggen voor de aan de bestuurder te vergoeden onkosten en aan haar toe te kennen faciliteiten. Deze regeling is aanvullend op de afspraken en voorwaarden die in de arbeidsovereenkomst zijn vastgelegd.

Algemene regel is dat kosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, door DZN worden vergoed. Daar waar deze regeling een eigen beoordeling van de bestuurder vraagt ter bepaling van de maatvoering van de te maken onkosten, geldt als algemene norm dat de bestuurder gehouden is om met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van DZN.

Deze regeling is van toepassing op de bestuurder en is van toepassing op:

- Uitgaven van de bestuurder in uitoefening van de functie en die achteraf worden gedeclareerd of rechtstreeks worden gefactureerd;
- Uitgaven van de bestuurder met een daarvoor ter beschikking gestelde bankpas. Deze regeling treedt in werking per direct in werking en blijft van kracht tot deze door een andere regeling is vervangen. De Raad van Commissarissen heeft in zijn vergadering van **24-5-2022** de regeling vastgesteld.

Dienstreizen

Een dienstreis wordt gedefinieerd als een reis die in het kader van het uitoefenen van de werkzaamheden als bestuurder wordt gemaakt. Tot het kader van het uitoefenen van werkzaamheden behoort ook de deelname aan evenementen van sociale en maatschappelijke aard die ondersteunend zijn aan het functioneren als bestuurder. Ook het volgen van cursussen en opleidingen alsmede het bezoeken van congressen e.d. wordt als het uitoefenen van werkzaamheden beschouwd.

Indien partners meereizen bij dienstreizen van de bestuurder worden de hierbij gemaakte extra kosten niet vergoed. Hierop wordt een uitzondering gemaakt als de partner nadrukkelijk is uitgenodigd en de aanwezigheid noodzakelijk is voor een adequate representatie van de bestuurder. Het toepassen van deze uitzondering wordt duidelijk gemotiveerd.

Verblijfskosten

Indien een dienstreis een overnachting noodzakelijk maakt, worden de uitgaven voor (hotel)overnachtingen en ontbijten door vergoed. De vergoeding van verblijfskosten in het buitenland wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijk doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn.

Uitgaven voor lunches en diners worden door DZN vergoed indien deze zijn gemaakt tijdens een dienstreis en in geval van zakelijke besprekingen. Bij de declaratie of de facturatie van deze uitgaven wordt het zakelijke c.q. functionele karakter van de bespreking toegelicht. In geval de noodzakelijke vertrouwelijkheid de toelichting ongewenst maakt, vermeldt de bestuurder dit.

Mobiele devices

DZN stelt de bestuurder computer- en communicatiemiddelen (zoals smartphone, tablet/iPad) ter beschikking. Aanschaf vindt in overleg met de bestuurder en op maat van de persoonlijke werkwijze plaats. De kosten van het gebruik komen ten laste van DZN, tenzij sprake is van privégebruik van commerciële internetdiensten. Indien persoonlijke devices worden ingezet voor werkzaamheden binnen DZN wordt een passende vergoeding overeengekomen.

Representatie

Representatiekosten zijn kosten die gemaakt worden voor het zakelijk onderhouden van externe contacten. De uitgaven voor representatie worden vergoed op basis van de werkelijke onkosten.

Lunches en diners

Deze gelden als representatiekosten indien de bestuurder met één of meerdere externe contacten c.q. relaties luncht of dineert.

Bloemen en relatiegeschenken

Het relatiegeschenk betreft kosten die onder meer gemaakt worden voor cadeaus ter gelegenheid van een afscheid, jubileum of gebeurtenis van een extern contact. Het is niet toegestaan relatiegeschenken in de vorm van contante bedragen te overhandigen. Voor de met contante bedragen vergelijkbare schenking in de vorm van VVV- en cadeaubonnen geldt extra zorgvuldigheid in verband met fiscale vereisten. Doel en tenaamstelling wordt daarom bij de aankoop en/of uitgifte van bonnen nadrukkelijk vermeld.

Schenkingen aan goede doelen

Een alternatief voor een relatiegeschenk is dat externe contacten bij afscheid, installatie of andere gelegenheden een storting voor een goed doel wensen.