



Beleid onkostenvergoeding Raad van Bestuur en acceptatie gunsten van derden

In dit document is het beleid vastgesteld voor de vergoeding van onkosten en het aannemen van uitnodigingen en geschenken voor de Raad van Bestuur, en dient als invulling van artikel 6.5.4. van de Governance code Zorg 2022.

Dit beleid is door de RvT vastgesteld op 12 juli 2023

1. Vaste onkostenvergoeding

Leden van de Raad van Bestuur ontvangen maandelijks een vaste netto-onkostenvergoeding van € 200,-¹

Deze onkostenvergoeding dient ter dekking van alle onkosten en representatiekosten die leden van de Raad van Bestuur uit hoofde van hun functie maken, tenzij in dit beleid een uitzondering wordt genoemd. De onkostenvergoeding wordt vrij van loonheffing en inhouding van sociale premies uitbetaald, indien en voor zover dit binnen de regels van de fiscale- en sociale zekerheidswetgeving is toegestaan. Op verzoek van Careyn dienen de leden van de Raad van Bestuur mee te werken aan een onderzoek tot het onderbouwen van de vaste kostenvergoeding. Indien mocht blijken dat de vaste onkostenvergoeding niet (volledig) onderbouwd kan worden, kan de vergoeding (deels) stop gezet worden.

2. ICT-apparatuur

Leden van de RvB krijgen voor de uitoefening van hun functie een mobiele telefoon (inclusief abonnement), een tablet en een laptop ter beschikking gesteld, Vervanging geschiedt als het apparaat is afgeschreven. Bestellingen van eventuele andere ICT-voorzieningen dienen vooraf te zijn goedgekeurd door de (voorzitter van de) remuneratiecommissie. Verzoeken daartoe kunnen gedaan worden in de geplande remuneratie gesprekken aan de voorzitter van de remuneratiecommissie. Tussentijds kan een verzoek gedaan worden bij de (voorzitter van de) remuneratiecommissie.

3. Kosten in het kader van deskundigheidsbevordering²

De leden van de RvB maken jaarlijks een opleidingsplan dat wordt besproken en al dan niet goedgekeurd in het jaarlijkse gesprek met de remuneratiecommissie.

Tussentijdse opleidingskosten waarin het opleidingsplan niet voorziet en uitstijgen boven een bedrag van € 1.500,- dienen vooraf ter goedkeuring te worden voorgelegd aan de (voorzitter van de) remuneratiecommissie.

¹Deze vergoeding is, voor zover door de werkgever aangewezen als eindheffingsbestandsdeel in het kader van de werkkostenregeling, op grond van artikel 2, tweede lid onder e van de Uitvoeringsregeling WNT geen onderdeel van het bezoldigingsbegrip volgens de Wet Normering Topinkomens.

² Deze vergoeding of verstrekking is, voor zover door de werkgever aangewezen als eindheffingsbestandsdeel in het kader van de werkkostenregeling, op grond van artikel 2, tweede lid onder e van de Uitvoeringsregeling WNT geen onderdeel van het bezoldigingsbegrip volgens de Wet Normering Topinkomens.

4. Overige zakelijke onkosten uit hoofde van de functie

Leden van de Raad van Bestuur kunnen overige zakelijke onkosten declareren die gezien context, aard en omvang niet geacht worden onder de bij punt 1 genoemde netto-onkostenvergoeding te vallen. Deze onkosten zullen alleen worden vergoed als vooraf schriftelijke toestemming is verkregen van de (voorzitter van de) remuneratiecommissie. Overigens worden deze kosten bij voorkeur door Careyn betaald door middel van een op naam van Careyn gestelde factuur.

5. Auto en dienstreizen

Aan de leden van de RvB kan door Careyn een leaseauto ter beschikking worden gesteld. Hierop is de bij Careyn geldende arbeidsvoorwaardelijke leaseregeling van toepassing. De auto mag zowel voor zakelijke als privédoeleinden gebruikt worden. Het lid van de RvB wordt hiervoor fiscaal belast, in de vorm van een bijtelling. Indien aan een lid van de RvB een auto ter beschikking is gesteld, wordt geen aparte reiskostenvergoeding toegekend. Over kosten van dienstreizen waarbij gebruik wordt gemaakt van trein of vliegtuig worden vooraf afspraken gemaakt met de voorzitter van de remuneratiecommissie.

Buitenlandse dienstreizen dienen altijd vooraf ter goedkeuring te worden voorgelegd aan de remuneratiecommissie. De kosten van brandstof of andere aan reizen met de auto van de zaak verbonden kosten (bijv. tolheffing) i.v.m. privé reizen buiten Nederland komen niet ten laste van Careyn.

6. Declaratie en verantwoording

Alle zakelijke kosten die op basis van deze onkostenregeling voor vergoeding in aanmerking komen, worden vergoed op basis van de werkelijk gemaakte kosten, mits het uitgangspunt van soberheid, eenduidigheid, doelmatigheid, fiscale aanvaardbaarheid en transparantie is gehanteerd.

De leden van de RvB houden een overzicht bij van onkosten en de bijbehorende bescheiden en stellen dit overzicht jaarlijks ter beschikking aan de remuneratiecommissie. Indien daartoe aanleiding bestaat kan de remuneratiecommissie dit overzicht beoordelen op de volgende punten:

- a. het uitgangspunt van soberheid, eenduidigheid, doelmatigheid, fiscale aanvaardbaarheid en transparantie bij declareren;
- b. rechtmatigheid van de gedane uitgaven;
- c. aanwezigheid van bescheiden;
- d. naleving van de onkostenregeling naar de letter en de geest.

7. Aannemen geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur.

Uitgangspunt is dat het niet passend is voor de Raad van Bestuur om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid van derden aan te nemen. Deze worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde hebben van meer dan € 100,- en ook overigens niet passend zijn. Uitingen van gastvrijheid zijn gedefinieerd als 'door derden betaalde kosten van uitstapjes, reizen, lunches, diners etc., die verband houden met Careyn'.

Indien de Raad van Bestuur van mening is dat er een zwaarwegende reden is om toch een ongebruikelijk geschenk of uiting van gastvrijheid te aanvaarden, dan wordt hiervoor voorafgaand aan de ontvangst toestemming gevraagd aan de (voorzitter van de) remuneratiecommissie.

In relaties met leveranciers van medisch hulpmiddelen of geneesmiddelen zal de Raad van Bestuur geen geschenken, uitingen van gastvrijheid of vergoedingen voor verleende diensten accepteren die in strijd zijn met de vigerende wetgeving en de Gedragscode Medische Hulpmiddelen.

Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, zoals bloemen of cadeautjes bij geboorte, trouwerij, ziekte etc., vallen buiten deze regeling.

De leden van de Raad van Bestuur melden jaarlijks de van derden ontvangen geschenken en uitnodigingen voor diners met een waarde boven € 100,- aan de remuneratiecommissie.

8. Openbaarmaking

Het beleid op voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur wordt openbaar gemaakt. 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.

9. Datum inwerkingtreding en evaluatie

Deze regeling treedt in werking op 12 juli 2023 en zal na 1 jaar door de RvT en RvB geëvalueerd en indien nodig aangepast worden.