

Inhoudsopgave

1. Titel*	1
2. Doel*	1
3. Toepassingsgebied*	2
4. Afkortingen	2
5. Definities	2
6. Inleiding	2
7. Inhoud*	2
8. Registratie*	3
9. Aandachtspunten/opmerkingen	4
10. Gerelateerde documenten	4

1. Titel*

Regeling m.b.t. declaraties van, en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door, de Raad van Bestuur Deventer Ziekenhuis.

2. Doel*

Met deze regeling wordt beoogd een duidelijk kader vast te leggen voor de door de leden van de Raad van Bestuur te declareren kosten en hoe de RvB om dient te gaan met het aannemen van geschenken en uitnodigingen van commerciële aard.

Algemene regel is, dat alle kosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden vergoed (mits dit op basis van de geldende WNT wetgeving mogelijk is). Deze regeling is op hoofdlijnen geformuleerd.

Bij het declareren van de kosten worden de volgende beginselen in acht genomen:

- Een lid van de RvB declareert de kosten transparant;
- Een lid van de RvB is gehouden om met gepaste soberheid gebruik te maken van de publieke middelen van het Deventer Ziekenhuis;
- Een lid van de RvB declareert uitsluitend de kosten die functioneel zijn. Dit betekent dat de kosten direct gerelateerd zijn aan haar/zijn functie en dat de kosten in het belang van het Deventer Ziekenhuis zijn gemaakt en maatschappelijk verantwoord zijn;
- Een lid van de RvB declareert uitsluitend de werkelijke kosten die niet op een andere wijze worden vergoed;
- Een lid van de RvB declareert de kosten niet bij derden;
- Een lid van de RvB verantwoordt de gedeclareerde kosten met betalingsbewijzen.

Indien een factuur, betrekking hebbend op individuele kosten, rechtstreeks bij het ziekenhuis in rekening wordt gebracht, gelden dezelfde beginselen.

Het aannemen van geschenken en uitnodigingen met een commercieel karakter, van externe relaties van het Deventer Ziekenhuis is toegestaan tot een waarde van € 50, = per geschenk of uitnodiging, met inachtneming van de betreffende gedragscode van het Deventer Ziekenhuis.

3. Toepassingsgebied

Deze regeling is van toepassing op de leden van de Raad van Bestuur van het Deventer Ziekenhuis. Zij kunnen op basis van deze regeling kosten die worden gemaakt in de uitoefening van de functie, bij de werkgever declareren. Daarnaast wordt het kader weergegeven met betrekking tot het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de RvB.

De vigerende fiscale regelgeving (mede in het kader van de WNT) is van toepassing.

4. Afkortingen

n.v.t.

5. Definities

De stichting: Stichting Deventer Ziekenhuis

6. Inleiding

Deze regeling is met ingang van 1 juli 2017 van toepassing en vervangt de *Declaratieregeling RvB*.

Uitbetaling van de gedeclareerde bedragen is slechts mogelijk indien is voldaan aan alle in de regeling geformuleerde voorwaarden. Jaarlijks worden de gedeclareerde bedragen in het jaardocument van de stichting verantwoord en openbaar gemaakt. Bij de verantwoording van de declaraties in het jaardocument, wordt conform de Governancecode 2017(indien van toepassing) onderscheid gemaakt in:

- a) Vaste en andere onkostenvergoedingen
- b) Binnenlandse en buitenlandse reiskosten
- c) Opleidingskosten
- d) Representatiekosten
- e) Overige kosten

7. Inhoud

Declarabele kosten (niet limitatief)

Declarabele kosten zijn onkosten die in het kader van de uitoefening van de functie worden gemaakt en met inachtneming van de beginselen, mogen worden gedeclareerd. Voorbeelden van declarabele kosten zijn:

- Zakelijke taxikosten indien dit de meest efficiënte oplossing is;
- Zakelijke vluchten (economy) en hotelovernachtingen;
- Zakelijke diners, lunches e.d. (met interne en externe zakelijke relaties);
- Zakelijke beurs- en congresbezoeken;
- Studiekosten welke een bijdrage leveren aan een adequate uitoefening van de functie;
- Lidmaatschappen van relevante (wetenschappelijke) verenigingen.

Uitgesloten kosten (niet limitatief)

Voorbeelden van uitgesloten kosten zijn:

- Kosten in het kader van woon - werkverkeer;
- Privé uitgaven tijdens zakelijke reizen;
- Kosten voor persoonlijke representatie;
- Viering van eigen feestelijke gebeurtenissen met collega's en medewerkers;
- Bekeuringen, autowaskosten, tolgelden e.d.;
- Inrichting werkkamer thuis;
- Aanschaf van vakliteratuur op eigen naam;
- Fooien hotels, restaurants, taxichauffeurs etc.;
- Uitgaven voor persoonlijke verzorging en kleding;
- Kosten in het kader van nevenfuncties.

Procedure

- Van alle gedeclareerde kosten dient bewijsmateriaal aanwezig te zijn;
- Een declaratie welke wordt ingediend wordt vooraf beoordeeld op basis van voornoemde beginselen en vervolgens afgetekend door het andere lid van de RvB; de leden van de RvB controleren derhalve de declaraties van de indienende collega en keuren deze goed dan wel af;
- De salarisadministratie neemt de declaratie in behandeling en toetst de declaratie in het licht van de wettelijke (fiscale) regelgeving voordat tot uitbetaling via het salarissysteem wordt over gegaan;
- Eens per jaar vindt een audit plaats door de controller m.b.t. de gedeclareerde onkosten van het betreffende kalenderjaar; de resultaten van deze audit worden gedeeld met de voorzitter van de RvT die vervolgens decharge verleent;
- De uitbetaalde declaraties worden vervolgens jaarlijks vermeld in het jaardocument.

Om de volgende uitgaven te kunnen declareren is een voorafgaande toestemming van (de voorzitter van) de RvT noodzakelijk:

- Reizen buiten Europa;
- Studie- en opleidingskosten (hiervan zijn uitgezonderd, korte scholingstrajecten met het karakter van symposia/congressen e.d.).

Voor rechtstreeks aan het Ziekenhuis gestuurde facturen, betrekking hebbend op individuele kosten gemaakt door een lid van de RvB, geldt dat de collega-bestuurder deze factuur controleert op juistheid en goedkeurt dat de factuur betaalbaar gesteld kan worden via Vidavi.

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

8. Registratie

Zenya

9. Aandachtspunten/opmerkingen

Deze regeling kan door de Raad van Bestuur worden gewijzigd, na verkregen goedkeuring door de Raad van Toezicht.

10. Gerelateerde documenten

- Zorgbrede Governancecode
- Gedragscode Inkoop Deventer Ziekenhuis