

Beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen raad van bestuur

Aanleiding

Op basis van de Governancecode Zorg 2022 (artikel 6.5.4) heeft de raad van toezicht op 26 februari 2024 het onderhavige beleid voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur, vastgesteld. Dit beleid wordt openbaar gemaakt op de website van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam (Het Oogziekenhuis). De raad van toezicht ziet toe op naleving ervan.

Beloning Raad van Bestuur

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur is conform de Wet Normering Topinkomens (WNT). Indien er sprake is van een belaste kostenvergoeding, dan wordt deze binnen de bezoldiging van het betreffende lid van de raad van bestuur gecompenseerd, zodat er geen sprake is van een stijging van de bezoldiging en de bezoldiging binnen de WNT-normen blijft.

Een lid van de raad van bestuur is gehouden met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van Het Oogziekenhuis. Privé-uitgaven mogen nooit via Het Oogziekenhuis verlopen.

Niet-declarabele frequente onkosten

Om de administratieve last te beperken is in de bezoldiging van de leden van de raad van bestuur een vaste vergoeding opgenomen ter hoogte van € 1.800 per jaar (€ 150 per maand) voor frequente onkosten. Deze vergoeding wordt maandelijks onbelast (netto) uitbetaald en toegerekend aan de vrije ruimte voor onbelaste vergoedingen in het kader van de werkkostenregeling. Hieronder worden verstaan onkosten die verband houden met het uitoefenen van de functie en die zich niet of slecht lenen voor afzonderlijke declaraties zoals parkeerkosten, binnenlandse dienstreizen (anders dan met de eigen leaseauto), representatiekosten, zakelijke lunchkosten, maaltijden bij overwerk.

Ten aanzien van autokostenvergoedingen wordt per bestuurder een regeling getroffen in de arbeidsovereenkomst. De raad van toezicht kan in de arbeidsovereenkomst van een lid van de raad van bestuur de mogelijkheid bieden om een leaseauto en een brandstofpas ter beschikking te stellen. 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 passend binnen de WNT-normen.

Declarabele incidentele onkosten

Incidentele onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt en die niet worden gerekend tot de frequente onkosten waarvoor de leden van de raad van bestuur een vaste maandelijks vergoeding ontvangen, kunnen door een lid van de raad van bestuur worden gedeclareerd en door Het Oogziekenhuis worden vergoed, mits deze onkosten door de Belastingdienst als fiscaal onbelast zijn gekwalificeerd. De zakelijkheid van deze onkosten moet zijn onderbouwd door het bijvoegen van de bon (inclusief betaalbewijs) voorzien van een toelichting van de reden van de activiteit of aanschaf. Deze declaratie moet voor akkoord zijn ondertekend door de (remuneratiecommissie van de) raad van toezicht, alvorens deze kan worden verwerkt.

Als voorbeelden van fiscaal onbelaste kosten kunnen worden genoemd:

- tijdelijk verblijf in het kader van de dienstbetrekking (onder meer overnachtingen en maaltijden tijdens dienstreizen) en zakelijke diners.
- reiskosten bij dienstreizen in het buitenland indien en voor zover geen gebruik wordt gemaakt van de leaseauto en parkeerkosten in het kader van buitenlandse dienstreizen.

- lidmaatschappen, opleidingen, cursussen, congressen, vakliteratuur en dergelijke, voor het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het werk.
- arbovoorzieningen.
- Representatiekosten voor zover deze te hoog zijn om vanuit de onkostenvergoeding te worden gedekt. Denk aan een zakelijk diner voor meerdere personen.

Nadere voorwaarden bij dienstreizen buitenland en incidentele onkosten hoger dan € 1.000

- voor een buitenlandse dienstreis, op eigen initiatief of op uitnodiging, is voorafgaande goedkeuring van de (remuneratiecommissie van de) raad van toezicht vereist.
- vooraf moet het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten worden aangegeven.
- het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis kan alleen met voorafgaande goedkeuring door de (remuneratiecommissie van de) raad van toezicht. De aan de privéreis verbonden (extra) reis- en verblijfkosten komen volledig voor rekening van het lid van de raad van bestuur privé.
- voor buitenlandse vluchten wordt gebruik gemaakt van 'Economy class'.
- bij incidentele onkosten hoger dan € 1.000 dient vooraf toestemming door de (remuneratiecommissie van de) raad van toezicht te worden verleend.

Werkwijze bij declaratie incidentele onkosten

Volgens de binnen Het Oogziekenhuis afgesproken werkwijze dient de raad van bestuur zijn declaraties ter beoordeling in bij de (remuneratiecommissie van) de raad van toezicht, voorzien van een zakelijke onderbouwing. De remuneratiecommissie beoordeelt of de declaratie voldoet aan de specifieke fiscale voorwaarden van de gemaakte onkosten. Jaarlijks ontvangen de leden van de raad van toezicht een overzicht van de gedeclareerde incidentele onkosten.

Terugvordering

Het Oogziekenhuis kan alle onkostenvergoedingen, gedeclareerde incidentele onkosten of rechtstreeks door Het Oogziekenhuis betaalde kosten met onmiddellijke ingang terugvorderen indien een lid van de raad van bestuur:

- in strijd heeft gehandeld met onderhavig 'beleid vergoeding onkosten en aannemen van geschenken en uitnodigingen raad van bestuur';
- de voor de betaling of de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt.

Dit artikel laat onverlet de overige aan Het Oogziekenhuis toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Openbaarmaking gemaakte onkosten

Conform de governancecode zorg wordt jaarlijks openbaar verantwoord (www.oogziekenhuis.nl) welke bedragen op grond van bovenstaande door de raad van bestuur zijn gedeclareerd en vergoed, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Aannemen van geschenken door de raad van bestuur

Het Oogziekenhuis heeft als uitgangspunt dat het niet passend is voor de raad van bestuur om ongebruikelijke geschenken en attenties aan te nemen. Als patiënten of relaties Het Oogziekenhuis

willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Oogziekenhuis Prof. Dr. H.J. Flieringa (www.oogziekenhuis.nl/swoo)¹.

Onder geschenken en attenties worden in Het Oogziekenhuis verstaan alle materiële goederen die van derden (bijvoorbeeld patiënten, leveranciers en relaties) zijn verkregen zonder het leveren van een directe wederdienst. Voorbeelden zijn:

- attenties of geschenken.
- cadeaubonnen.

Geschenken en attenties worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 50 hebben.

Aannemen van uitnodigingen door de raad van bestuur

Met inachtneming van de verplichting om belangenconflicten te vermijden en de onafhankelijkheid te bewaren, mogen leden van de raad van bestuur uitnodigingen aanvaarden voor diners, conferenties, culturele evenementen etc., indien deelname aan het evenement in het belang is van Het Oogziekenhuis en zich niet verzet tegen de vervulling van de opgedragen taken en plichten. Een uitnodiging mag niet worden aanvaard in ruil voor een tegenprestatie. Ook dient een uitnodiging binnen de grenzen van redelijkheid te liggen. Bij twijfel wordt door het lid van de raad van bestuur overlegd met de voorzitter van de remuneratiecommissie van de raad van toezicht.

-0-

¹ SWOO stelt zich ten doel het bevorderen en uitvoeren van wetenschappelijk onderzoek op oogheelkundig gebied in het bijzonder gerelateerd aan Stichting Oogziekenhuis Rotterdam en voor oogonderzoek ten dienste van de volksgezondheid in het algemeen. Alsmede al datgene bevorderen, hetwelk het ontstaan van slechtiendheid respectievelijk blindheid kan voorkomen en het lijden van slechtienden en blinden te verzachten. Voorts het verrichten van al hetgeen met het voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin.