

## Beleid toezicht en transparantie onkostenvergoeding raad van bestuur

### Aanleiding

In 2017 is vanuit de Governancecode Zorg afgesproken dat alle zorginstellingen verbonden aan de Brancheorganisaties Zorg jaarlijks inzicht geven in de declaraties van hun bestuurders. Ook staat daarin dat deze openbaar moeten worden gemaakt. Raden van toezicht dienen daarop toe te zien. Eveneens is in de Governancecode opgenomen dat de raad van toezicht beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur. De raad van toezicht moet eveneens toezien op de naleving hiervan. Dit is ook vastgelegd in het reglement van de raad van toezicht:

In het reglement raad van toezicht is dit als volgt benoemd:

- 3.2 In het kader van zijn toezichthoudende functie rekent de raad van toezicht in ieder geval de volgende taken en bevoegdheden tot zijn verantwoordelijkheid:
- het opstellen van een beleid voor de vergoeding van onkosten van de leden van de raad van bestuur alsmede het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de leden van de raad van bestuur alsmede het toezien op de openbaarmaking en de naleving van dit beleid en op de jaarlijkse openbare verantwoording over de uitvoering daarvan.

### 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.

### Afspraken en beleidsregels

Binnen Zonnehuisgroep Noord zijn op verschillende plaatsen afspraken c.q. beleidsregels vastgelegd die van toepassing zijn op het declareren van onkosten door de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen.

### Reglement raad van bestuur

#### 6. Openbaarheid en belangenverstremming

- 6.8 Een lid van de raad van bestuur behaalt geen persoonlijke voordelen of zakelijke kansen uit transacties of andere handelingen die hij namens de

stichting of de daarmee verbonden zorgorganisatie verricht. Evenmin biedt hij oneigenlijke voordelen aan personen met wie hij namens de stichting of de daarmee verbonden zorgorganisatie transacties verricht.

- 6.10 De raad van bestuur neemt professionele grenzen in acht en neemt geen giften in natura, geld of geschenken aan van cliënten en/of stakeholders (relaties, leveranciers, samenwerkingspartners etc.), anders dan een symbolisch gebaar van dank.

### **13. Bezoldiging en onkostenvergoeding**

- 13.2 De stichting vergoedt de onkosten die de leden van de raad van bestuur ten behoeve van de stichting maakt op basis van een door hen in te dienen declaratie en overeenkomstig het beleid dat de raad van toezicht daartoe heeft vastgesteld.

#### *Remuneratiecommissie en arbeidsovereenkomst*

#### **Reiskosten woon-werkverkeer, werkverkeer en dienstreizen**

De bestuurder maakt gebruik van een leaseauto, inclusief een benzinepas. De kosten voor zowel het zakelijk als het privégebruik van de leaseauto worden volgens wet- en regelgeving meegenomen in en maken onderdeel uit van de bezoldiging van de bestuurder conform de WNT. De benzinepas staat op naam van Zonnehuisgroep Noord, facturen worden rechtstreeks door de financiële administratie betaald.

Ingeval van dienstreizen met het openbaar vervoer kunnen de kosten achteraf worden gedeclareerd via Insite.

#### **Scholing, opleiding en lidmaatschappen**

Afspraken met betrekking tot scholing en opleiding tezamen met het lidmaatschap van de eigen beroepsvereniging zijn vastgelegd in de arbeidsovereenkomst en worden jaarlijks besproken in het jaargesprek van de remuneratiecommissie en bestuurder.

#### **Representatiekosten**

Raad van bestuur kan kosten gemaakt voor representatiedoeleinden (cadeautjes of bloemen voor externe partijen bij bijzondere gelegenheden) declareren via InSite. In Insite is het proces zo ingericht dat de voorzitter raad van toezicht de declaratie moet accorderen.

#### **Verzekeringen**

Zonnehuisgroep Noord heeft voor de bestuurder en leden van de raad van toezicht een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten. Daarnaast is in de arbeidsovereenkomst opgenomen dat de bestuurder een aanvullende rechtsbijstandverzekering mag afsluiten op kosten van Zonnehuisgroep Noord. De kosten hiervan declareert de bestuurder bij de organisatie.

Voor de declaraties van de bestuurder die vallen onder Dienstreizen, Scholing, opleiding en lidmaatschappen en Verzekeringen geldt dat deze worden geaccordeerd door de voorzitter van de raad van toezicht.

Voor het toezien op het ontvangen van cadeaus en uitnodigingen (beide situaties zijn niet tot nauwelijks van toepassing) kan de gedragscode van Zonnehuisgroep Noord van toepassing worden geacht. In geval van twijfel overlegt raad van bestuur met voorzitter raad van toezicht.

### Verantwoording en transparantie

De raad van bestuur verstrekt jaarlijks inzicht in de gemaakte onkosten gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten. Deze verantwoording bestaat uit een overzicht, 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.

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

De raad van toezicht gaat over en ziet toe op de naleving van dit beleid.

### Toezicht op onkostenvergoeding en belangenverstremgeling 2023

Via Insite zijn in 2023 geen declaraties van de bestuurder binnengekomen. Via het bestuurssecretariaat zijn de volgende declaraties voorgelegd aan de voorzitter raad van toezicht en door hem geaccordeerd:

#### Verzekeringen

**€ 1815**

- Rechtsbijstandverzekering

#### Scholing, opleiding en lidmaatschappen

**€ 2277**

- Intervisie
- Lidmaatschap NVZD

#### Reiskosten (woon-) werkverkeer en dienstreizen

- Conform leaseovereenkomst en onderdeel van de WNT-verantwoording
- Geen onkostenvergoeding voor overnachtingen en dagvergoedingen

