

Regeling onkosten raad van bestuur

1. Inleiding

Op basis van de Governance Code Zorg 2022, paragraaf 6.5.4, heeft de Raad van Toezicht de regeling voor het maken van onkosten voor de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur vastgesteld op 29 mei 2024.

Deze regeling wordt openbaar gemaakt op de website van Mondriaan. De Raad van Toezicht ziet toe op naleving ervan.

2. Regeling onkosten voor Raad van Bestuur

Met deze onkostenregeling wordt een kader vastgesteld voor onkosten die ten dienste staan aan een goede uitoefening van de bestuursfunctie van de leden van de Raad van Bestuur. Alle uitgaven die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden ten laste van Mondriaan als kosten genomen met inachtneming van deze regeling. Daar waar deze regeling een eigen beoordeling van het betrokken lid van de Raad van Bestuur vraagt, geldt als algemene norm dat zij zijn gehouden om met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen en kosten te maken ten laste van Mondriaan. Hierbij wordt in acht genomen dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Privé-uitgaven mogen nooit ten laste van Mondriaan worden gebracht.

Werkingssfeer

De regeling heeft betrekking op uitgaven welke als kosten ten laste van Mondriaan worden gebracht die:

- a. vooraf in privé worden voorgesloten en achteraf door een lid van de Raad van Bestuur worden gedeclareerd.
- b. worden gedaan met een daarvoor bestemde door Mondriaan ter beschikking gestelde bank- of creditcard.

Binnenlandse en buitenlandse reiskosten

Voor binnenlandse reizen wordt ervan uitgegaan dat hiervoor de auto die door Mondriaan beschikbaar is gesteld dan wel de eigen auto wordt gebruikt. In voorkomende gevallen kan gebruik worden gemaakt van het openbaar vervoer op basis van 1e klasse. Voor buitenlandse dienstreizen geldt een restrictief beleid waarbij nut en noodzaak alsmede de wijze van reizen vooraf met de Raad van Toezicht wordt afgestemd. Alle andere hierna genoemde kosten dienen altijd te worden voorzien van een specificatie van de kosten, inclusief een motivering van het doel waarvoor deze kosten zijn gemaakt.

Opleidingskosten

De opleidingskosten betreffen uitgaven voor werk- of functie gerelateerde studies, opleidingen, professionele ontwikkeling, accreditatietraject zorgbestuurders NVZD en intervisie. Deze activiteiten vinden plaats na voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht, evenals het maken van kosten ten laste van Mondriaan.

Representatiekosten

(Hotel)overnachtingen en ontbijten

Als een dienstreis een overnachting noodzakelijk maakt, komen de uitgaven van (hotel)overnachtingen en ontbijt ten laste van Mondriaan als kosten. De ten laste van Mondriaan te brengen kosten van verblijf in het buitenland wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijke doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn.

Lunches en diners

Uitgaven voor lunches en diners komen ten laste van Mondriaan als kosten indien deze zijn gemaakt tijdens een dienstreis dan wel in geval van zakelijke besprekingen. Een zakelijke bespreking wordt doorgaans gevoerd met externen, maar er kan aanleiding zijn zakelijk te lunchen of te dineren met een medewerker van Mondriaan.

Door Mondriaan ter beschikking gestelde auto / kilometervergoedingen gebruik eigen auto

Aan een lid van de Raad van Bestuur kan door Mondriaan een auto ter beschikking worden gesteld, waarover het lid vrij kan beschikken voor woon-werkverkeer, dienstreizen en privédoeleinden. De kosten van gebruik en onderhoud van deze auto komen voor rekening van Mondriaan. Bij gebruik van een elektrische auto kunnen de oplaadkosten die op het thuisadres worden gemaakt ten laste van Mondriaan worden gebracht. Betaling van de geldende fiscale bijtelling vanwege privégebruik van de door Mondriaan ter beschikking gestelde auto en verkeersboetes komen niet voor vergoeding in aanmerking. Indien de door Mondriaan ter beschikking gestelde auto niet wordt gebruikt voor privédoeleinden dient de bestuurder een verklaring van geen privégebruik auto te overleggen én een sluitende kilometer registratie te voeren. Indien een lid van de Raad van Bestuur geen gebruik wenst te maken van een auto ter beschikking gesteld door Mondriaan, kan men gebruik maken van de eigen privé auto waarbij het woon-werkverkeer vergoed wordt conform de vigerende regeling bij Mondriaan. De zakelijke kilometers worden vergoed tegen het onbelaste deel van de reiskostenvergoeding. Het belaste deel van de vergoeding wordt niet toegekend omdat deze belaste vergoeding impact heeft op het salaris aangezien het belaste deel van de reiskostenvergoeding valt onder WNT.

Werkwijze verantwoording en declaratie van onkosten

Mondriaan heeft een zeer zorgvuldig proces ingericht voor de interne verantwoording en de borging van onkosten, zoals deze worden gemaakt door alle medewerkers van de organisatie, waaronder de leden van de Raad van Bestuur.

Het secretariaat van de raad van bestuur verzamelt de declaraties en creditcard-uitgaven van de leden van de raad van bestuur en legt deze elk kwartaal voor aan de voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht. De voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht controleren en accorderen de individuele declaraties. Gedurende het jaar toetsen en paraferen de leden van de raad van bestuur de individuele declaraties en creditcard uitgaven van elkaar.

De salarisadministratie controleert en vergoedt de eventueel voorgesloten bedragen. De creditcard uitgaven worden via de financiële administratie verwerkt.

3. Aannemen van geschenken door de Raad van Bestuur

Mondriaan heeft als regel dat er bij voorkeur geen relatiegeschenken worden geaccepteerd van patiënten, relaties en leveranciers. Maar als duidelijk is dat er sprake is van goede bedoelingen dan accepteren we relatiegeschenken tot een waarde van maximaal € 50.

4. Aannemen van uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Met inachtneming van de verplichting om belangenconflicten te vermijden en de onafhankelijkheid te bewaren, mogen de leden van de Raad van Bestuur uitnodigingen aanvaarden voor diners, conferenties, culturele evenementen etc., indien deelname aan het evenement in het belang is van Mondriaan en zich niet verzet tegen de vervulling van de opgedragen taken en plichten. Een uitnodiging mag nimmer 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 Raad van Toezicht.

25 september 2024

Raad van Toezicht Mondriaan