

Beleid en verantwoording onkosten (leden van de) raad van bestuur

Inleiding

Op basis van de Governancecode Zorg 2017 stelt de raad van toezicht van zorginstellingen een beleid op voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. De letterlijke tekst in de code luidt (artikel 6.5.4):

“De raad van toezicht stelt een beleid op voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en 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.

Op dit moment hanteert Sensire het beleid dat de (leden van de) raad van bestuur geen vaste of variabele onkostenvergoeding ontvangt. De vergoedingen vinden sec plaats op basis van daadwerkelijk gemaakte onkosten die op basis van declaraties, die eens per kwartaal door de voorzitter van de raad van toezicht wordt beoordeeld en goedgekeurd. Hetzelfde beleid wordt ook door de (leden van de) raad van toezicht gehanteerd. Ook zij declareren hun onkosten per kwartaal en ontvangen geen vaste of variabele onkostenvergoeding.

Onlangs heeft de NVTZ en de NVZD een model ontwikkeld ter ondersteuning van de raad van toezicht van zorginstellingen voor het beleid op de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Dit model is gebruikt voor het opstellen van dit beleidsvoorstel, dat specifiek voor Sensire op maat is gemaakt.

Het beleid heeft betrekking op de raad van bestuur als geheel.

Uitgangspunten

In het model zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Sobere omgang met middelen waaruit de zorg wordt bekostigd;
- Transparantie;
- Minimale administratieve lasten.

Sobere omgang met middelen

Er worden uitsluitend kosten gemaakt die nodig zijn voor de uitoefening van de functie van bestuurder. Bij het opstellen van het onkostenbeleid Sensire is aansluiting gezocht bij wat in de sector gebruikelijk is, zoals afspraken die in cao's zijn opgenomen. Tevens is dit beleid in lijn met de specifieke (aanvullende) bepalingen die in de individuele arbeidsovereenkomst van bestuurders zijn opgenomen met betrekking tot de vergoeding van onkosten.

Transparantie

De raad van bestuur legt intern verantwoording af aan de raad van toezicht en is open over de gemaakte kosten.

Het beleid van de vergoeding van onkosten wordt openbaar gemaakt en de raad van toezicht gaat over het beleid en de toezicht op naleving daarvan. Zoals eerder aangegeven declareert de raad van bestuur per kwartaal en wordt deze declaratie beoordeeld en goedgekeurd door de voorzitter van de raad van toezicht. Ook de verantwoording van de daadwerkelijk uitgegeven bedragen wordt openbaar gemaakt. In een voetnoot bij de Governancecode Zorg 2017 is aangegeven dat openbaarmaking van daadwerkelijk uitgegeven bedragen doorgaans via de website van de instelling zal gebeuren. Voor het beleid zou hetzelfde kunnen gelden. Voor de datum van publicatie op de website kan worden

aangesloten bij publicatie van de jaarrekening, waarin immers verantwoording op grond van de WNT plaatsvindt.

Onkosten worden per categorie openbaar gemaakt. Uiteraard dient voor de interne verantwoording het overzicht te worden voorzien van bijbehorende bescheiden (bonnen, facturen, rekeningen, kwitanties, bankafschriften, etc). Deze bescheiden, zoals bonnetjes, dienen door de raad van toezicht te worden gecontroleerd.

Het openbare overzicht kan voorzien worden van een toelichting waarin bijvoorbeeld wordt aangegeven om hoeveel leden van de raad van bestuur het gaat en waar het merendeel van de kosten vandaan komt. Zo zou bij opleidingskosten bijvoorbeeld kunnen worden toegelicht dat meerdere leden van de raad van bestuur een bepaalde opleiding hebben gevolgd.

Wat voor de raad van bestuur geldt, geldt tevens voor de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft eerder besloten om ook over hun onkosten transparant te zijn. Deze onkosten worden per kwartaal gedeclareerd.

Minimale administratieve lasten

Transparantie moet niet leiden tot administratieve lasten. Er wordt aangesloten bij bestaande kaders in wet- en regelgeving en bij het verplichte verantwoordingsmoment van het uitbrengen van de jaarrekening.

Voorstel beleid en verantwoording onkosten raad van bestuur Sensire

In het kader van de maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt de instelling jaarlijks openbaar welke bedragen door de raad van bestuur zijn gemaakt ten behoeve van de uitoefening van zijn functie. De raad van bestuur betracht bij het maken en declareren van kosten soberheid en neemt in acht dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie.

Bij het maken van onkosten volgt de raad van bestuur de voor werknemers van de instelling gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao VVT, voor zover niet anders vastgelegd, bijvoorbeeld in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht.

In afwijking van de bepaling 6.1 uit de arbeidsovereenkomst van de heer M. van Rixtel, raad van bestuur Sensire, ontvangt de heer Van Rixtel vanaf 1 juli 2016 geen vaste onkostenvergoeding meer. Vanaf deze datum declareert hij de door hem gemaakte onkosten conform het onderstaande overzicht van onkostenvergoedingen.

Onkostenvergoedingen

Onder onkosten wordt verstaan:

- (binnenlandse/buitenlandse) reiskosten, inclusief overnachting in een hotel en vervoer;
- opleidingskosten;
- representatiekosten, zoals kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van de instelling bij brancheactiviteiten;
- overige kosten.

Verantwoording en transparantie

De raad van bestuur verstrekt jaarlijks inzicht in de gemaakte onkosten gespecificeerd naar (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 pagina van de Raad van Toezicht gepubliceerd.

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

Dit beleid treedt (met terugwerkende kracht) in werking op 1 januari 2018.