

# Beleid vergoeding en verantwoording onkosten raad van bestuur

Type document:	Beleid
Functie eigenaar:	Bestuurssecretaris
Datum eerste versie:	15 september 2022
Datum herziene versie:	

## Samenvatting

Op basis van de Governancecode Zorg heeft de raad van toezicht beleid vastgesteld voor de vergoeding en verantwoording van onkosten voor de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur.

---

## Beleid vergoeding en verantwoording onkosten raad van bestuur

### Inleiding

De bezoldiging van de raad van bestuur wordt vastgesteld door de raad van toezicht binnen de wettelijke kaders zoals vastgelegd in de Wet Normering Topinkomens.

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt SDW jaarlijks openbaar welke onkosten door de raad van bestuur zijn gemaakt ten behoeve van de uitoefening van zijn functie. Bij de verantwoording van de gemaakte onkosten gaat het om een zinvol inzicht: de verantwoording moet voldoende en nuttige informatie bieden.

### Vergoeding van onkosten aan raad van bestuur

De raad van bestuur is gehouden met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van SDW. Bij het maken en declareren van kosten betracht de raad van bestuur soberheid, en neemt in acht dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de bestuurdersfunctie. Bij het maken van onkosten volgt de raad van bestuur de voor werknemers van SDW gebruikelijke kaders, vastgelegd in de CAO Gehandicaptenzorg, voor zover niet anders vastgelegd, bijvoorbeeld in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht. SDW neemt bij de vergoeding van onkosten aan de raad van bestuur de huidige fiscale wet- en regelgeving in acht.

Zakelijke onkosten worden betaalbaar gesteld op basis van:

- a. een declaratie door de raad van bestuur nadat deze de kosten heeft voorgesloten;
- b. een factuur die een leverancier of dienstverlener aan SDW stuurt;

In geval van declaratie van onkosten, wordt deze declaratie onderbouwd met nota's en bonnen en ter goedkeuring voorgelegd aan de voorzitter van de raad van toezicht.

Aan de raad van bestuur wordt geen vaste onkostenvergoeding beschikbaar gesteld, tenzij daarover in de arbeidsovereenkomst afspraken zijn gemaakt. Onder zakelijke onkosten wordt verstaan:

- a. belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen. In de Uitvoeringsregeling WNT artikel 2 lid 1 staan hiervan voorbeelden genoemd;
- b. onbelaste vaste en variabele onkostenvergoedingen, zoals onbelaste kilometervergoedingen en terugbetaling van daadwerkelijk gemaakte kosten in het kader van de functie-uitoefening;
- c. vervoers- en verblijfskosten bij (werk- of studie)reizen;
- d. kosten voor opleidingen, semiairs en cursussen;
- e. representatiekosten zoals horecabestedingen en relatiegeschenken;
- f. overige kosten, zoals thuiswerkvoorzieningen en vakliteratuur en lidmaatschappen.

### Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur

Onder geschenken, giften en attenties worden verstaan: alle materiële en immateriële goederen die van derden verkregen zijn zonder het leveren van een directe wederdienst. Uitgangspunt is dat terughoudend wordt omgegaan met het aannemen van geschenken. Kleine (relatie)geschenken mogen worden aangenomen, maar behoren toe aan de organisatie en niet aan de raad van bestuur. Geschenken die een waarde vertegenwoordigen van € 100 of meer, worden gemeld aan de voorzitter

raad van toezicht. Uitnodigingen voor bijvoorbeeld diners en evenementen worden slechts dan geaccepteerd wanneer er een zakelijk belang van SDW gediend wordt.

Bij twijfel consulteert de raad van bestuur de voorzitter van de raad van toezicht, en beslist de voorzitter raad van toezicht.

### **Verantwoording en openbaarmaking**

Conform de Governancecode Zorg wordt jaarlijks op de website van SDW openbaar gemaakt welke bedragen in het kader van onderhoudig beleid zijn verantwoord, nadat een overzicht hiervan door raad van toezicht is goedgekeurd. In het overzicht worden de onkosten gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, vervoers- en verblijfskosten bij (werk- of studie)reizen, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten, met waar nodig een toelichting.

De raad van bestuur vermeldt de geschenken en uitnodigingen die deze heeft ontvangen ook in het jaarlijkse openbaar te maken overzicht.

### **Slotbepalingen**

- a. Indien naar het oordeel van de raad van toezicht in strijd wordt gehandeld met dit beleid, zal SDW de onkostenvergoeding verrekenen met het eerstvolgende salaris van de raad van bestuur;
- b. In gevallen waarin dit beleid niet voorziet, beslist de voorzitter van de raad van toezicht;
- c. Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven dit beleid aan te passen;
- d. Dit beleid wordt openbaar gemaakt op de website van SDW en de raad van toezicht ziet toe op de naleving ervan.

Dit beleid is door de raad van toezicht en de raad van bestuur van SDW, in vergadering bijeen, overeengekomen op 22 september 2022 en aansluitend door de raad van toezicht vastgesteld.