

Reglement vergoeding onkosten voor de Raad van Bestuur en aannemen geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Stichting Amphia

Versie: 2021-03-02

Goedgekeurd door de Raad van Commissarissen dd. 19 september 2017.

Goedgekeurd door de Raad van Commissarissen
op 19 september 2017

Plaats
Breda

Ons kenmerk
20170919 RvT

Versie
2021-03-02

Pagina
1/3

Aanleiding

Op basis van de Zorgbrede Governance Code 2017 paragraaf 6.5.4 heeft de Raad van Commissarissen onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten voor de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur goedgekeurd.

Beloning Raad van Bestuur

De bezoldiging van de leden Raad van Bestuur is conform de geldende bepalingen uit de WNT (Wet Normering Topinkomens). Mocht er toch sprake zijn van een belaste kostenvergoeding, dan wordt dit binnen de bezoldiging van het betreffende lid Raad van Bestuur gecompenseerd, zodat er geen sprake is van een stijging van de bezoldiging.

Vergoeding onkosten voor Raad van Bestuur

Een lid van de Raad van Bestuur is gehouden met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van Amphia. Privé-uitgaven mogen nooit via Amphia verlopen dan wel met een Amphia bankpas of creditcard worden betaald. Zakelijke onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden door Amphia vergoed, enkel voor zover deze gemaakte onkosten door de belastingdienst als fiscaal onbelast gekwalificeerd zijn. Op www.belastingdienst.nl is het overzicht beschikbaar van mogelijk onbelaste kosten, ingedeeld naar fiscale categorieën: gerichte vrijstellingen, nihilwaarderingen en normbedragen. De zakelijkheid van de te maken kosten behoort onderbouwd te zijn, hetgeen kan worden bereikt door het overleggen van de bon, het bijvoegen van een agenda of notulen.

Als voorbeelden van fiscaal onbelaste kosten kunnen worden genoemd:

- a. vervoer (onder meer vergoeding van de werkelijke kosten van openbaar vervoer en vergoedingen voor reizen met eigen vervoer van maximaal € 0,19 per zakelijke kilometer);

- b. tijdelijk verblijf in het kader van de dienstbetrekking (onder meer overnachtingen en maaltijden tijdens dienstreizen, zakelijke etentjes en maaltijden bij overwerk. Hierbij is vereist dat de bon wordt bewaard en de zakelijkheid van de maaltijd kan worden aangetoond aan de Belastingdienst);
- c. cursussen, congressen, vakliteratuur en dergelijke, voor het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het werk;
- d. arbo-voorzieningen.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door Raad van Bestuur of een lid hiervan

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

- attenties of geschenken
- cadeaubonnen
- uitnodigingen voor diners, tennis-, golf toernooien/-clinics en dergelijke
- kaarten voor evenementen, zoals voetbalwedstrijden en dergelijke.

Amphia heeft als uitgangspunt, dat het niet passend is voor de Raad van Bestuur of een lid hiervan om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten Amphia willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Vrienden van Amphia.

Geschenken en uitingen van gastvrijheid worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 75,- hebben. Als de Raad van Bestuur of een lid hiervan een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door Amphia geregistreerd en vermeld in het eerstvolgende jaarverslag. Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, blijven mogelijk. Daarbij kan gedacht worden aan een bosje bloemen of een cadeautje bij een geboorte, trouwerij of verblijf in het ziekenhuis.

Declaraties

Volgens de binnen Amphia afgesproken werkwijze dient de voorzitter van de Raad van Bestuur zijn declaraties in bij de remuneratiecommissie van de Raad van Commissarissen. Leden van de Raad van Bestuur dienen hun declaraties in bij de voorzitter van de Raad van Bestuur. De indiener onderbouwt de zakelijkheid van zijn declaraties, dat wil zeggen niet enkel met een bon, maar nadrukkelijk ook met een reden van de activiteit.

De remuneratiecommissie beoordeelt of de declaraties van de voorzitter van de Raad van Bestuur voldoen aan de specifieke fiscale voorwaarden per soort onkosten als hiervoor beschreven.

De voorzitter van de Raad van Bestuur beoordeelt of de declaraties van de leden van de Raad van Bestuur voldoen aan de specifieke fiscale voorwaarden per soort onkosten als hiervoor beschreven.

Openbaarmaking vergoede onkosten

Jaarlijks wordt in de openbaar te maken jaarrekening verantwoord welke bedragen op grond van bovenstaande zijn gedeclareerd en vergoed, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Slotbepalingen

- a. Indien in strijd wordt gehandeld met deze regeling zal Amphia de onkostenvergoeding verrekenen met het eerstvolgend salaris van het betreffende lid Raad van Bestuur;
- b. In gevallen waarin de regeling niet voorziet, beslist de voorzitter van de Raad van Commissarissen;
- c. Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven het reglement aan te passen.
- d. De regeling is openbaar en wordt zowel intern als extern gepubliceerd.

Deze regeling is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen op 19 september 2017 en vastgesteld door de Raad van Bestuur op 26 september 2017 en treedt in werking per 1 januari 2017.