

## Beleid onkostenvergoeding, geschenken en uitnodigingen

18 december 2024

---

### Inleiding

De raad van toezicht Proteion heeft, op basis van de Governancecode Zorg 2022, beleid opgesteld inzake de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur.

Dit beleid is openbaar en gepubliceerd op de website van Proteion. De raad van toezicht ziet toe op de naleving ervan.

Het uitgangspunt is dat de raad van bestuur bij het maken en declareren van kosten soberheid betracht en in acht neemt dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de bestuursfunctie. Bij het maken van onkosten volgt de raad van bestuur de voor bij de stichting werkzame medewerkers gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao VVT, voor zover niet anders is opgenomen in de arbeidsovereenkomst.

De raad van bestuur verbindt zich de op hem/haar van toepassing zijnde artikelen uit de vigerende Governancecode Zorg en het beleid 'onkostenvergoeding, geschenken en uitnodigingen' na te leven.

### Onkosten raad van bestuur

Bij de jaarlijkse openbaarmaking van de onkostenvergoeding wordt onderscheid gemaakt in:

- *vaste onkostenvergoeding*

Dit betreft een vast bedrag dat maandelijks wordt uitbetaald.

- *binnenlandse reiskosten*

Onder binnenlandse reiskosten worden kosten verstaan die tijdens het reizen binnen Nederland worden gemaakt. Denk hierbij aan brandstofkosten, parkeerkosten, kosten van openbaar vervoer, hotelovernachtingen en andere gerelateerde kosten die voortvloeien uit het reizen binnen Nederland.

Proteion geeft leden van de raad van bestuur de mogelijkheid om op basis van een aantal bindende voorwaarden, zoals gesteld in de autoregeling, een leaseauto naar eigen keuze uit te zoeken. Uitgangspunt hierbij is dat de berijder zo duurzaam mogelijk rijdt. De raad van toezicht bepaalt welke leden van de raad van bestuur op basis van representativiteit en/of arbeidsvoorwaardelijke redenen aan deze regeling deelnemen. Alle kosten van het normale gebruik en onderhoud zijn voor rekening van de werkgever met uitzondering van:

- de kosten van stalling en het schoonhouden van het interieur/exterieur van de auto;
- alle kosten welke het gevolg zijn van het niet naleven van de berijderovereenkomst;
- kosten ten gevolge van ondeskundig gebruik of nalatigheid (bv. het niet tijdig controleren van oliepeil en bandenspanning);
- kosten als gevolg van niet-naleving van de voorschriften m.b.t. (tijdig) onderhoud, APK keuringen en reparaties van de ter beschikking gestelde auto;
- kosten als gevolg van verlies van kentekenbewijzen, autosleutels en/of brandstofpas;
- boetes als gevolg van verkeersovertredingen.

- *buitenlandse reiskosten*  
Wanneer een lid raad van bestuur voor werk naar het buitenland moet, is sprake van buitenlandse reiskosten. Deze kosten omvatten doorgaans uitgaven zoals vliegticket, treinkaartjes, huurauto, accommodatie, maaltijden en andere gerelateerde kosten die voortvloeien uit het reizen naar en verblijven in het buitenland voor zakelijke doeleinden. Buitenlandse reiskosten worden door de raad van bestuur van tevoren met de raad van toezicht afgestemd.
- *opleidingskosten*  
Elk lid van de raad van bestuur heeft een opleidingsbudget dat met de RvT jaarlijks wordt afgestemd. Dit budget kan worden gebruikt voor trainingen, seminars, congressen en accreditatie en alle daaruit voortvloeiende kosten. Opleidingskosten die het budget overstijgen worden door de raad van bestuur van tevoren met de raad van toezicht afgestemd.
- *representatiekosten*  
Dit zijn kosten die gemaakt worden voor het onderhouden van zakelijke relaties c.q. het vertegenwoordigen van Proteion tijdens ontmoetingen, bijeenkomsten, evenementen of andere sociale gelegenheden waarbij de raad van bestuur optreedt namens Proteion. Denk hierbij aan kosten voor attenties en entetjes.
- *overige kosten.*  
Hieronder worden kosten verstaan die niet kunnen worden ingedeeld in een van de voorgaande specifieke categorieën van onkosten, maar die toch worden gemaakt in het kader van de functie van raad van bestuur. Bijvoorbeeld kosten voor lidmaatschap NVZD en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

#### **Procedure declareren en verantwoorden van de onkostenvergoeding**

De zakelijke kosten kunnen op drie manieren worden verwerkt:

1. De leden van de raad van bestuur hebben de beschikking over een creditcard van Proteion waarmee zakelijke kosten kunnen worden betaald. De raad van bestuur dient de organisatie te voorzien van de originele bonnen/facturen.
2. Het indienen van een declaratie via Afas, die voorzien moeten zijn van de originele bonnen/facturen en betaalbewijzen door de raad van bestuur. Ook moet de aard van de declaratie duidelijk omschreven zijn.
3. Leveranciers sturen een factuur naar de crediteurenadministratie Proteion. Hierbij wordt door de leverancier de kostenplaats vermeld.

Voor het declareren van de zakelijke kosten, met uitzondering van de vaste onkostenvergoeding, geldt dat deze periodiek door de voorzitter raad van toezicht gecontroleerd en achteraf afgetekend worden op basis het afschrift dat vanuit de financiële administratie wordt verstrekt.

#### **Openbaarmaking jaarlijks gemaakte onkosten**

Jaarlijks wordt conform de Governancecode Zorg 2022 op de website van Proteion openbaar verantwoord welke bedragen op grond van dit beleid zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

### **Aannemen van uitnodigingen en geschenken**

De raad van bestuur van Proteion kan worden uitgenodigd of op andere wijze worden gefêteerd door externe relaties c.q. leveranciers van Proteion. Ongewenste beïnvloeding van de raad van bestuur moet worden voorkomen. Voor het aannemen van uitnodigingen en geschenken geldt dat:

- uitnodigingen van bestaande relaties door de raad van bestuur - naar eigen inzicht - geaccepteerd mogen worden;
- de raad van bestuur uitnodigingen van leveranciers waar Proteion (nog) geen relatie mee heeft, niet zonder meer aanneemt. Deze uitnodigingen worden alleen aangenomen nadat hierover overleg met de collega bestuurder heeft plaatsgevonden; en bij twijfel na overleg met voorzitter van de raad van toezicht;
- geschenken niet zonder meer worden afgenomen en de raad van bestuur hierin een afweging maakt en aan de collega bestuurder melding maakt van de aanname van een (relatie)geschenk; en bij twijfel na overleg met voorzitter raad van toezicht;
- bij de uitdiensttreding het betreffende lid raad van bestuur geen substantiële geschenken vanuit de Proteion-organisatie ontvangt.

### **Slotbepalingen**

- Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven het onderhavige beleid aan te passen;
- Het beleid wordt jaarlijks geëvalueerd;
- In gevallen waarin dit beleid niet voorziet, beslist de voorzitter van de raad van toezicht;
- Dit beleid is vastgesteld in de raad van toezicht vergadering d.d. 18.12.2024 en treedt met ingang van 1-1-25 in werking.