

REGLEMENT

ONKOSTENVERGOEDINGEN EN AANNEMEN VAN GESCHENKEN EN VERGOEDINGEN

RAAD VAN BESTUUR MARTINI ZIEKENHUIS

Artikel 1 Begripsbepalingen

- Regeling: dit Reglement
- bestuurder of bestuurslid: alle leden, inclusief de voorzitter, van de raad van bestuur van het Martini Ziekenhuis.
- raad van toezicht: de raad van toezicht van het Martini Ziekenhuis.
- Onkosten: de door of voor een bestuurslid in het kader van de uitoefening van de functie in redelijkheid gemaakte kosten.
- Geschenken en vergoedingen: alle door een bestuurslid aangenomen geschenken en vergoedingen, bijvoorbeeld een vergoeding voor het als spreker of inhoudsdeskundige optreden tijdens een congres of symposium in de ruimste zin van het woord, van externe zakelijke relaties van het Martini Ziekenhuis.

Artikel 2 Werkingssfeer

Deze regeling is van toepassing op de wijze waarop onkosten van de raad van bestuur van het Martini Ziekenhuis worden vergoed en hoe zij dienen om te gaan met het aannemen van geschenken en vergoedingen.

Artikel 3 Kaders voor onkostenvergoeding

Een bestuurslid heeft recht op vergoeding van de in redelijkheid gemaakte onkosten in het kader van de uitoefening van zijn functie. De volgende uitgangspunten worden hierbij in acht genomen:

- Onkosten dienen functioneel te zijn. Dit betekent dat kosten direct gerelateerd zijn aan de functie van bestuurslid en in het belang van het Martini Ziekenhuis zijn gemaakt.
- Onkosten mogen niet (reeds) op een andere wijze zijn vergoed of betaald buiten het Martini Ziekenhuis.
- De gedeclareerde onkosten en de met de creditcard van het Martini Ziekenhuis gedane uitgaven en rechtstreeks door het Martini Ziekenhuis voor haar rekening genomen kosten moeten worden verantwoord met bonnen/betalingsbewijzen.
- Onkosten kunnen uitsluitend worden vergoed binnen de kaders van de WNT.

Artikel 4 Wijze van onkostenvergoeding

4.1 Het Martini Ziekenhuis kent de volgende wijzen van vergoeden van onkosten aan/voor bestuursleden, met het uitgangspunt dat deze onkosten gerelateerd zijn aan de uitoefening van de functie van de bestuurder van het Martini Ziekenhuis en doublure van de verschillende wijzen niet mogelijk is:

- o Vergoeding aan de hand van door de bestuurder ingediende declaraties.
- o Betalingen met de creditcard van Martini Ziekenhuis.
- o Het Martini Ziekenhuis kan bepaalde onkosten ten behoeve van een bestuurslid rechtstreeks voor haar rekening nemen, waardoor op deze manier van betalen eveneens onkosten worden vergoed voor een bestuurslid. De aldus betaalde

onkosten worden door de Financiële Administratie opgenomen in de in artikel 10.2 van dit Reglement genoemde verantwoording.

- 4.2 Alle onkosten die op grond van voornoemde wijzen zijn vergoed aan/voor een bestuurslid zijn door het Martini Ziekenhuis met inachtneming van de huidige fiscale wet- en regelgeving aangewezen als eindheffingsloon onder de werkkostenregeling (WKR), waarbij het uitgangspunt is dat voldaan is aan de gebruikelijkheidstoets van de WKR, en worden ingevolge deze aanwijzing onder de WKR onbelast (uit)betaald, tenzij door het Martini Ziekenhuis uitdrukkelijk wordt besloten onkosten niet aan te wijzen en dientengevolge de onkostenvergoeding als brutoloon op de individuele loonstrook van het bestuurslid op te nemen. De keuze om niet aan te wijzen zal blijken uit een besluit daartoe van de raad van toezicht.

Artikel 5 Onkosten die voor declaratie of voor betaling via de creditcard van het Martini Ziekenhuis in aanmerking komen

- 5.1 De volgende onkosten, kunnen met inachtneming van de voorwaarden zoals opgenomen in deze regeling worden gedeclareerd of kunnen worden betaald met de creditcard van het Martini Ziekenhuis, mits het Martini Ziekenhuis deze onkosten niet rechtstreeks voor haar rekening neemt, of heeft genomen:
- Overnachtingen in het kader van een (meerdaagse) binnenlandse dienstreis.
 - Representatiekosten. Kosten voor representatie zijn de kosten die in redelijkheid gemaakt worden voor het onderhouden van zakelijke relaties, die niet bij het Martini Ziekenhuis werkzaam zijn. Richtinggevend bedrag ten aanzien van representatiekosten is maximaal €30,= per keer
 - Zakelijke lunches. Richtinggevend bedrag ten aanzien van kosten voor zakelijke lunches is maximaal €35,= per persoon.
 - Zakelijke diners. Richtinggevend bedrag ten aanzien van kosten voor zakelijke diners is maximaal €100,= per persoon.
 - Kosten voor inhuur van een chauffeur in opdracht en voor rekening van het Martini Ziekenhuis.
 - Indien er geen (lease)auto ter beschikking is gesteld: reiskilometers in het kader van binnenlandse dienstreizen overeenkomstig de maximaal toegestane onbelaste vergoeding.
 - Reis- en verblijfskosten in het kader van buitenlandse dienstreizen.
 - Congressen en symposia ten behoeve van de uitoefening van de functie van bestuurder van het Martini Ziekenhuis.
 - Opleidingen en cursussen ten behoeve van (de ontwikkeling) van de uitoefening van de functie van bestuurder van het Martini Ziekenhuis.
 - Voor het volgen van opleidingen en cursussen is voorafgaande goedkeuring van de voorzitter van de raad van toezicht vereist voor zover het bedrag hoger is dan €5000,=.
 - Kosten van lidmaatschappen van een vakvereniging of beroepsorganisatie.
 - Overige onkosten die zijn onderbouwd met zakelijke reden, na goedkeuring door de raad van toezicht (zie art. 7).
- 5.2 De gemaakte onkosten komen alleen voor vergoeding in aanmerking onder overlegging van de originele nota's. Voor betalingen wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de zakelijke creditcard van het Martini Ziekenhuis. Nota's worden maandelijks aangeleverd bij de

Financiële Administratie van het Martini Ziekenhuis en worden geboekt in OBZ op de kostenplaats raad van bestuur.

Artikel 6 Nadere voorwaarden bij dienstreizen buitenland

- 6.1 Steeds moet vooraf het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten worden vastgesteld.
- Voor een buitenlandse dienstreis van een bestuurslid, op eigen initiatief of op uitnodiging, is voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de voorzitter van de raad van toezicht vereist.
 - Het is een bestuurslid niet toegestaan deel te nemen aan een door de (farmaceutische) industrie (deels) gefinancierde (buitenlandse) reis.
- 6.2 Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis kan alleen met voorafgaande schriftelijke goedkeuring van voorzitter van de raad van toezicht. De aan de privéreis verbonden reis- en verblijfkosten en alle reis- en verblijfskosten die ten behoeve van een partner of andere meereizende privépersoon worden gemaakt, komen volledig voor rekening van het bestuurslid zelf in privé.
- 6.3 Voor buitenlandse vluchten wordt gebruik gemaakt van 'Economyclass', tenzij een extra reisduur van meer dan zes uur dit onredelijk maakt, in welk geval Businessclass kan worden goedgekeurd door de voorzitter van de raad van toezicht.

Artikel 7 Overige onkosten; goedkeuring raad van toezicht nodig

De raad van toezicht kan bij besluit bepalen dat andere onkosten dan de in deze regeling genoemde onkosten, boven €5000,=, gedeclareerd of met de creditcard van het Martini Ziekenhuis vergoed kunnen worden, waarbij schriftelijke goedkeuring nodig is van de raad van toezicht of de voorzitter van de raad van toezicht.

Artikel 8 Terugvordering

- 8.1 Het Martini Ziekenhuis kan alle (vaste) onkostenvergoedingen, betalingen met de creditcard van het Martini Ziekenhuis, gedeclareerde onkosten of rechtstreeks door het Martini Ziekenhuis betaalde onkosten met onmiddellijke ingang terugvorderen van een bestuurslid, als het bestuurslid:
- In strijd heeft gehandeld met deze regeling.
 - De voor de betaling van de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt.
- 8.2 Dit artikel laat onverlet de overige aan het Martini Ziekenhuis toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Artikel 9 Aannemen van geschenken en vergoedingen door de leden van de raad van bestuur

- 9.1 Met inachtneming van de verplichting om belangenverstrengeling 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 het Martini Ziekenhuis en zich niet verzet tegen de vervulling van de opgedragen taken en plichten. Een uitnodiging mag nimmer worden aanvaard in ruil voor een tegenprestatie. Bij twijfel wordt door het lid van de raad van bestuur overlegd met de voorzitter van de raad van toezicht.

- 9.2 Het aannemen van geschenken en vergoedingen, in de ruimste zin van het woord, van externe zakelijke relaties van het Martini Ziekenhuis is toegestaan met inachtneming van de gedragscode van het Martini Ziekenhuis. Richtinggevend maximaal bedrag voor de waarde van een geschenk of vergoeding is maximaal €100,=.
- 9.3 Alle aangenomen geschenken en vergoedingen met een waarde van meer dan € 100 dienen te worden gemeld bij de secretaris raad van bestuur, onder vermelding van welke relatie het betreffende geschenk of de betreffende vergoeding is aangenomen en welke (geschatte) waarde het geschenk of de vergoeding heeft.
- 9.4 Van vergoedingen met een waarde van meer dan € 100 wordt het totale bedrag van de vergoeding overgemaakt naar de bankrekening van de Stichting Vrienden van het Martini Ziekenhuis of een andere door de raad van toezicht aangewezen stichting.
- 9.5 Geschenken met een waarde van meer dan € 100,= komen ten gunste van het Martini Ziekenhuis.

Artikel 10 Openbaarmaking, controle en verantwoording

- 10.1 Deze regeling wordt conform de verplichting daartoe uit de Governancecode Zorg openbaar gemaakt en de raad van toezicht ziet toe op de naleving ervan.
- 10.2 De Financiële Administratie van het Martini Ziekenhuis stelt jaarlijks een overzicht op van de volgende ten behoeve van de raad van bestuur uitgegeven onkostensoorten die betrekking hebben op het voorafgaande kalenderjaar:
- Vaste onkostenvergoedingen
 - Andere onkostenvergoedingen
 - Binnenlandse reiskosten
 - Buitenlandse reiskosten
 - Opleidingskosten
 - Representatiekosten
 - Overige kosten:
 - De door de raad van bestuur aangenomen geschenken en vergoedingen in dat voorafgaande kalenderjaar met een waarde van meer dan € 100.
- 10.3 Op verzoek van de raad van toezicht stelt de raad de raad van bestuur het in artikel 10.2 bedoelde overzicht aan de raad van toezicht ter beschikking. De raad van toezicht kan de raad van bestuur verzoeken ervoor zorg te dragen dat frequenter een overzicht wordt opgesteld en aan de raad van toezicht ter beschikking gesteld.
- 10.4 Op verzoek van de raad van toezicht wordt door de raad van bestuur een onderbouwing van de zakelijke reden gegeven (bijvoorbeeld door een toelichting op de kosten en in welk verband de kosten zijn gemaakt).
- 10.5 Aan de hand van het door de Financiële Administratie opgesteld overzicht verricht de Unit Audit en Risicomanagement van het Martini Ziekenhuis jaarlijks na afloop van het kalenderjaar op grond van de Governancecode Zorg een onderzoek naar de gang van zaken omtrent de vergoeding van de onkosten van de raad van bestuur, zoals een controle op de ingediende declaraties, creditcardafschriften, de originele nota's en de door de raad van bestuur aangenomen geschenken en vergoedingen, waaronder ook begrepen de toepassing van deze Regeling. De bevindingen van dit onderzoek en het daaraan ten grondslag liggende overzicht van de Financiële Administratie worden eenmaal per jaar via de raad van bestuur aan de raad van toezicht ter beschikking gesteld. De raad van toezicht beoordeelt het zakelijk karakter van de door de raad van bestuur gemaakte onkosten.

- 10.6 Het overzicht van de onkostenvergoedingen die zijn uitgegeven aan de leden van de raad van bestuur en het overzicht van de door de leden van de raad van bestuur aangenomen geschenken en vergoedingen worden jaarlijks gepubliceerd op de website van het Martini Ziekenhuis.

Artikel 11 Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist de raad van toezicht.

Artikel 12 Inwerkingtreding

Deze regeling is op 2 oktober 2024 door de raad van toezicht van het Martini Ziekenhuis vastgesteld en vervangt de vorige regelingen (vastgesteld d.d. 18 december 2019 en d.d. 7 maart 2018). De regeling treedt in werking op 1 januari 2025. Wijzigingen in de fiscale wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven deze regeling aan te passen. Alsdan zal voor de gewijzigde regeling een nieuwe datum van inwerkingtreding gelden.

--oOo--