

## REGELING DECLARATIES RAAD VAN BESTUUR

### 1. Wettelijk kader en governance code zorg

Voor bestuurders van ziekenhuizen is de Wet Normering Topinkomens (WNT) en de Werkkostenregeling van toepassing. De uitgaven van de Raad van Bestuur van ZGT passen binnen de WNT en WKR.

Daarnaast onderschrijven de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van ZGT de Governancecode zorg 2022 en handelen hiernaar. In artikel 6.5.4. van de code is het volgende opgenomen over het vergoedingsbeleid van de Raad van Bestuur:

*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.*

### 2. Uitgangspunten declaratiebeleid Raad van Bestuur ZGT

De leden van de Raad van Bestuur van ZGT kunnen kosten die gepaard gaan met de uitoefening van hun functie declareren. Declaraties dienen altijd passend te zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van ZGT. Het moet gaan om een doelmatige en doeltreffende aanwending van zorgmiddelen. In dit licht wil ZGT zorgen voor passende verantwoording en transparantie. De Raad van Toezicht is als werkgever in eerste instantie verantwoordelijk voor het vaststellen van het beleid ten aanzien van gedeclareerde kosten. Voor het aannemen van geschenken geldt dat ZGT de CAO Ziekenhuizen volgt.

### 3. Afspraken

Tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn over de onkosten, zoals beschreven in artikel 6.5.4. van de Governancecode Zorg, de volgende afspraken gemaakt:

- Reis-/verblijfskosten in binnenland en buitenland worden gespecificeerd verantwoord aan de voorzitter Raad van Toezicht.
- Zakelijke kosten, zoals diners en geschenken worden gespecificeerd verantwoord aan de voorzitter Raad van Toezicht.
- Deskundigheidsbevordering/congresbezoek: dienen een zakelijk karakter te hebben en in verband met de functie te staan. Voor uitgaven hoger dan €3000,- per keer vindt vooraf afstemming met de voorzitter Raad van Toezicht plaats.

De onkosten worden eens per jaar inzichtelijk gemaakt voor de overige leden van de Raad van Toezicht.

### 4. Werkwijze van declareren

Aan elk lid van de Raad van Bestuur wordt een creditcard beschikbaar gesteld voor functionele uitgaven ten laste van ZGT. Met de creditcard worden geen privé-uitgaven betaald en er wordt met de creditcard geen contant geld opgenomen. De leden Raad van Bestuur gebruiken de creditcard voor alle bij 3. genoemde uitgaven, tenzij betaling per creditcard niet mogelijk is. Voor betalingen die niet per creditcard kunnen worden gedaan geldt dat deze naar de crediteurenadministratie van ZGT worden gezonden en door ZGT worden voldaan (kostenplaats Raad van Bestuur).

**5. Controleproces declaraties door de Raad van Toezicht**

De leden van de Raad van Bestuur stellen jaarlijks na afloop van een kalenderjaar een overzicht van de creditcard declaraties en door ZGT gedane betalingen voor onkostenvergoedingen op. Dit overzicht wordt tijdens de eerste vergadering van het nieuwe kalenderjaar besproken in de Auditcommissie Financiën & ICT/Innovatie. De Auditcommissie Financiën & ICT/Innovatie adviseert de voorzitter Raad van Toezicht of hij/zij voor akkoord kan tekenen. Voor niet geaccordeerde uitgaven geldt dat deze worden ingehouden op het salaris van het betreffende lid Raad van Bestuur.

**6. Evaluatie en bijstelling van de regeling**

Deze regeling wordt, indien gewenst, geëvalueerd in de jaargesprekken tussen de leden Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. De regeling behoeft goedkeuring van de voltallige Raad van Toezicht.

**7. Openbare verantwoording**

Openbare verantwoording van de declaraties vindt jaarlijks plaats op de website van ZGT.

**8. Accountant**

De in deze regeling beschreven procedure is positief beoordeeld door de externe accountant van ZGT.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht in zijn vergadering van .....

K. Erends  
Voorzitter Raad van Toezicht

J.M.A. Kemna  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht