

Philadelphia

Het beste uit jezelf

# Werkwijze declaraties

**RAAD VAN BESTUUR**

## Doel

**Met dit document wordt beoogd een kader vast te leggen voor de leden van de Raad van Bestuur over de werkwijze ten aanzien van te declareren kosten.**

## Uitgangspunt

Als algemene norm geldt dat de bestuurders gehouden zijn om met gepaste soberheid gebruik te maken van de publieke middelen van Philadelphia. Privé-uitgaven van bestuursleden mogen nooit via Philadelphia verlopen dan wel met een Philadelphia bankpas of creditcard worden betaald.

Zakelijke kostenposten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt worden door Philadelphia vergoed met inachtneming van deze werkwijze.

## Mobiliteit

### DIENSTREIS

Een dienstreis wordt gedefinieerd als een reis die in het kader van het uitoefenen van de werkzaamheden als bestuurder wordt gemaakt. Het bijwonen van externe overleggen en vergaderingen, volgen van cursussen en opleidingen alsmede het bezoeken van studiebijeenkomsten, congressen en seminars wordt als een dienstreis beschouwd.

### MOBILITEIT

Aan de bestuurder kan door Philadelphia een lease-auto ter beschikking worden gesteld waarover hij vrij kan beschikken voor zowel dienstreizen als privédoeleinden. De kosten van deze auto en het gebruik daarvan komen met inachtneming van de voorwaarden en condities uit de Philadelphia-leaseregeling voor rekening van Philadelphia. De bestuurder kan ook opteren voor een mobiliteitsbudget met inachtneming van de voorwaarden en condities zoals neergelegd in de Philadelphia-mobiliteitsregeling. De mobiliteitsvergoeding wordt vergoed door Philadelphia.

### OPENBAAR VERVOER

Reizen met openbaar vervoer gebeurt middels een OV-businesscard die op naam van Philadelphia staat. De bestuurder krijgt geen eigen OV-businesscard. Op het secretariaat is een OV-businesscard aanwezig die kan worden gebruikt. Ingeval er sprake is van een mobiliteitsvergoeding kan er geen gebruik worden gemaakt van de OV-businesscard.

### TAXIKOSTEN

Leden van de Raad van Bestuur maken zeer terughoudend gebruik van taxi's. De kosten van het gebruik van taxi's worden door Philadelphia vergoed. Ingeval er sprake is van een mobiliteitsvergoeding kunnen er geen taxikosten worden gedeclareerd.

### CHAUFFEURSDIENSTEN

Leden van de Raad van Bestuur kunnen een chauffeur inhuren indien een overvolle agenda en/of de veiligheid en/of de gezondheid van het lid van de Raad van Bestuur dit vereist. Ook met de inzet van chauffeursdiensten wordt terughoudendheid betracht.

## Verblijfskosten, uitgaven voor eten en drinken

### **(HOTEL)OVERNACHTINGEN EN ONTBIJTEN**

Als een dienstreis een overnachting noodzakelijk maakt, worden de uitgaven van (hotel)overnachtingen en ontbijt door Philadelphia vergoed. De vergoeding van de kosten van verblijf in het buitenland wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijke doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn. De leden van de Raad van Bestuur verblijven in beginsel in het hotel waar ook de bijeenkomst en/of werkzaamheden plaatsvinden. Hierbij wordt zo veel mogelijk aangesloten bij het door de uitnodigende partij geadviseerde hotel.

### **LUNCHES EN DINERS**

Uitgaven voor lunches en diners worden door Philadelphia vergoed indien deze zijn gemaakt tijdens een dienstreis dan wel in geval van zakelijke besprekingen. Een zakelijke bespreking wordt doorgaans gevoerd met externen, maar er kan aanleiding zijn zakelijk te lunchen of dineren met een Philadelphia medewerker.

## Communicatiemiddelen

Philadelphia stelt de bestuurder voor de uitoefening van zijn functie digitale communicatiemiddelen ter beschikking, zoals bijvoorbeeld een smartphone, een laptop of een tablet. De kosten van het gebruik komen voor rekening van Philadelphia.

## Studiekosten

### **STUDIEKOSTEN**

Uitgaven voor werk- of functiegerelateerde studies en opleidingen waar de Raad van Toezicht instemming voor heeft verleend, komen voor vergoeding in aanmerking.

### **STUDIEREIZEN, SEMINARS EN CONGRESSEN**

Uitgaven voor studiereizen, seminars en congressen binnen Europa komen voor vergoeding in aanmerking.

Voor deelname aan studiereizen, seminars en congressen buiten Europa is instemming vereist van de Raad van Toezicht. Indien voor het bijwonen van een studiereis, seminar of congres moet worden gevlogen, geldt het volgende: binnen Europa vliegen de leden van de Raad van Bestuur economyclass. Buiten Europa kan door de leden van de Raad van Bestuur alleen businessclass worden gevlogen met instemming van de Raad van Toezicht.

## Verantwoording van uitgaven

Uitgaven worden bij voorkeur gedaan via betaling door Philadelphia op een aan Philadelphia gerichte factuur. Het betreffende bestuurslid controleert de factuur op juistheid en parafeert daartoe de factuur. Een ander bestuurslid beoordeelt de factuur en keurt de factuur goed.

Uitgaven die met de Philadelphia bankpas of creditcard zijn gedaan worden verantwoord middels deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, afschriften van bankpas of creditcard). Ter bevestiging van het zakelijke karakter van de uitgaven wordt er een koppeling gemaakt met de werkagenda van de bestuurder.

Declareren van uitgaven geschiedt via het digitale declaratiesysteem dat Philadelphia hanteert. Het betreffende bestuurslid vult daartoe het digitale declaratieformulier in. Alle declaraties worden door een ander lid van de Raad van Bestuur beoordeeld en goedgekeurd. Declaratie worden verantwoord met deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen, kwitanties, afschriften van bankpas of creditcard).

Alle uitgaven en declaraties worden inclusief bescheiden per bestuurder digitaal vastgelegd in een register. Tevens wordt in het register een koppeling gemaakt met de werkagenda van de bestuurder ten bewijze van het zakelijke karakter.

De voorzitter van de Raad van Toezicht controleert eenmaal per jaar of zoveel vaker als de voorzitter van de Raad van Toezicht nodig acht het register, de uitgaven en declaraties van bestuurders en de naleving van deze werkwijze door de leden van de Raad van Bestuur.

## Externe controle

De naleving van deze werkwijze kan door de Raad van Toezicht worden onderworpen aan controle door de externe accountant.

## Wijziging

De declaratieregeling kan door de Raad van Bestuur worden gewijzigd, na verkregen goedkeuring van de Raad van Toezicht.