

stichting SDF

detailhandelsfonds

Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2017. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het jaarverslag 2017 van de Stichting Detailhandelsfonds (SDF).

1. Inleiding

In dit verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel over het bestuursbeleid en de algemene gang van zaken in de SDF. Daarnaast geeft de Raad van Toezicht zijn goedkeuring aan het jaarverslag 2017. In de bijlage bij dit verslag kunt u lezen over:

- De Raad van Toezicht en zijn bevoegdheden.
- De informatie op grond waarvan de Raad van Toezicht zijn oordeel heeft gevormd.
- De werkzaamheden en het gevoerde overleg.
- De uitoefening van de bevoegdheden in 2017.
- De (realisatie) van het budget 2017 van de Raad van Toezicht.

2. Intern Toezicht

Op 1 januari 2015 is krachtens de Wet opheffing bedrijfslichamen het Hoofd Bedrijfschap Detailhandel (HBD) opgeheven. Het HBD heeft derhalve op 17 december 2014 met de SDF een overeenkomst gesloten op grond waarvan zij aan de Stichting een subsidie heeft verstrekt ad € 12.785.000,--. De SDF mag deze subsidie alleen gebruiken voor de financiering van projecten en activiteiten die bijdragen aan een goede sociaal-economische ontwikkeling van de sector detailhandel en die niet uit reguliere middelen gefinancierd kunnen worden, met inachtneming van het door de Stichting opgestelde beleidsplan. Het vermogen dat is opgebracht door sectorgenoten binnen een bepaalde branche dienen te worden besteed aan deze sectorgenoten overeenkomstig het overzicht reserves bestemmingsheffingen. Zowel het beleidsplan als dit overzicht maken onderdeel uit van de overeenkomst. In 2016 heeft het Ministerie van Economische Zaken goedkeuring verleend aan een verlenging van de uitvoering van deze overeenkomst met één jaar tot en met 31 december 2020. De Raad van Toezicht van de SDF heeft de eerder genoemde overeenkomst als referentiekader gehanteerd voor het uitoefenen van het intern toezicht en rapporteert hierover.

3. Opgvolging verbeterpunten, adviezen en aanbevelingen 2016

In het oordeel over 2016 heeft de Raad van Toezicht de volgende adviezen aan het bestuur ter overweging meegegeven: in overleg te gaan met de Raad van Toezicht over de aanbevelingen 2014-2015, de meerjarenbegroting ter goedkeuring voor te leggen, te onderzoeken of SDF onder de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) valt, aandacht te besteden aan risicobeheersing, een goede benchmark voor performancemeting en kosten vermogensbeheer en een informatiebijeenkoms t te organiseren ten behoeve van de detailhandel over SDF. De Raad vroeg zich af of er voldoende aandacht is besteed aan het uitsluiten van een mogelijke plicht in de zin van de Vennootschapsbelasting.

De Raad van Toezicht heeft via het overleg tussen voorzitters van het bestuur en de Raad van Toezicht in reactie op het vorenstaande het volgende vernomen en tot op heden vastgesteld:

- Het bestuur heeft haar besluit geen bezwaar- en beroepsprocedure in heroverweging genomen, maar gehandhaafd. In de vergadering van 6 december 2017 is de meerjarenbegroting ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd.
- Het bestuur heeft de toepassing van de AVG onderzocht op aanvullende maatregelen die nodig zijn om compliant te zijn. Uit dit onderzoek heeft het bestuur geconcludeerd dat SDF slechts zeer beperkt persoonsgegevens verwerkt en dat een implementatie van de AVG v.w.b. verwerkingsregister, Privacy-statement en het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming niet nodig is. In het kader van de dienstverlening worden er persoonsgegevens gedeeld met de administrateur. Wel heeft het bestuur bij de administrateur een onderzoek ingesteld naar een verantwoorde inrichting van de ICT, administratie en logistiek. De administrateur heeft een verklaring afgegeven, waarin zij verklaart dat inrichting van haar bedrijfsvoering voldoet aan de nieuwe privacyregels. De accountant adviseert het bestuur om een verwerkingsovereenkomst met de administrateur aan te gaan. De Raad van Toezicht onderschrijft het advies van de accountant.
- De accountant heeft bij de controle van het Jaarverslag 2017 vastgesteld dat er geen beschrijving van alle processen bij de administrateur aanwezig. De processen voldoen op hoofdlijnen, maar op onderdelen is verbetering mogelijk. Accountant adviseert de belangrijkste processen in beeld + eventuele knelpunten in beeld te brengen. Verder heeft de accountant een hoog belang toegekend aan de IT-onduidelijkheden inzake de back

stichting SDF

detailhandelsfonds

up en recoveryprocedures van de diverse kritische applicaties en heeft aanbevolen hierover SLA afspraken met de administrateur te maken.

- De Raad van Toezicht concludeert dat niet is komen vast te staan dat de verklaring AVG van de administrateur door een bevoegde persoon is getekend. Voorts is het de vraag of de bevindingen van de accountant inzake de procesbeschrijvingen en de IT in overeenstemming zijn met deze verklaring.
- De Raad van Toezicht heeft waargenomen dat het bestuur een passende benchmark voor de performancemeting heeft onderzocht en heeft geconcludeerd de benchmark te handhaven. Het bestuur heeft vastgesteld dat de Triodosactiviteiten onder de ISAE 3402 II verklaring van ABN Amro valt. Het bestuur ontvangt een rendement-risico-rapportage. De Raad stelt aan de hand van de bestuursnotulen vast dat het bestuur de (relatieve) performance van de beleggingen beoordeeld maar niet in relatie tot de risico's. Uit de rapportages van Rendtmeester kan niet een beoordeling van de ISAE 3402 II worden opgemaakt. Evenmin wordt structureel gerapporteerd hoe de kosten van het vermogensbeheer zich verhouden tot het gemaakte rendement.
- Het bestuur heeft vastgesteld dat er geen volstrekte zekerheid is dat SDF niet VPB-plichtig is. Op advies van de accountant is geconcludeerd dat overleg hierover met de Belastingdienst niet noodzakelijk is, vanwege de negatieve jaarresultaten van SDF. De Raad van Toezicht onderschrijft de conclusie van de accountant.
- De Raad van Toezicht heeft het bestuur in overweging gegeven om voor de sector detailhandel een informatie-bijeenkomst te organiseren waar uitleg gegeven wordt over de resultaten die bereikt zijn met de toegekende projectaanvragen. Het bestuur heeft besloten om medio 2018 te beoordelen of SDF een meer proactieve en initiërende rol moet vervullen.

4. Oordeel van de Raad van Toezicht

Hieronder geven wij een weergave van onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen.

Governance

De SDF heeft een bestuur en een Raad van Toezicht. De statuten van de Stichting regelen de bevoegdheden van deze gremia. Het bestuur informeert de Raad van Toezicht regelmatig over de belangrijke onderwerpen aangaande SDF. Via het voorzittersoverleg en de gezamenlijke vergaderingen bestuur en Raad van Toezicht is een goede basis gelegd voor een dialoog. Bestuur en Raad van Toezicht hebben afgesproken om in het jaarwerkproces 2018 een overleg te plannen tussen de Raad van Toezicht en de accountant.

Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming

De Stichting Detailhandelsfonds is goed georganiseerd om de opgedragen taak tot uitvoering te brengen. Er zijn bestuurlijke processen die dit op een adequate en transparante wijze mogelijk maken. Naar aanleiding van de informatie die aan de Raad van Toezicht ter beschikking is gesteld merken wij over de besluitvorming met betrekking tot de aansturing van de Stichting op dat er meer aantoonbaar aandacht besteed moet worden aan de realisatie van de begroting en het monitoren van de risico's.

Uitbesteding en checks en balances

Administratief beheer

Het administratief beheer en daarmee samenhangend de secretariële ondersteuning is uitbesteed aan Mr. M. J. Roos B.V. De Raad heeft in haar oordeel over 2017 niet kunnen vaststellen dat het bestuur zich heeft overtuigd van een afdoende beveiliging tegen cybercriminaliteit en implementatie van Europese Privacywetgeving. Het bestuur heeft in 2017/2018 een onderzoek ingesteld bij de administrateur naar een verantwoorde inrichting van de ICT, administratie en logistiek. Als uitkomst van dit onderzoek is er door Mr. M. J. Roos B.V. een verklaring afgegeven dat zij voldoet aan de nieuwe privacyregels. Het bestuur heeft verder geconcludeerd dat zij geen verdere aanvullende maatregelen hoeft te treffen als gevolg van de AVG. Wij bevelen, in navolging van de accountant, het bestuur aan:

- een spoedige implementatie en handhaving van de AVG te verzorgen;
- het laten beschrijven van de processen bij de administrateur;
- het laten beschrijven van de belangrijkste IT-processen (back-up en recovery) bij de administrateur;
- een SLA met de administrateur hierover aan te gaan.

stichting SDF

detailhandelsfonds

Het vermogensbeheer is deels uitbesteed aan Triodos Private Banking en ondergebracht op deposito- en vermogensspaarrekeningen van ABN AMRO en Rabo. Het rendement over 2017 is 0,7%. Wij vragen het bestuur om extra aandacht voor de beoordeling van de rapportages van Rendtmeester, de risicobeheersing en de performance in relatie tot de kosten van het vermogensbeheer.

Verantwoording en toezicht

Het bestuur heeft gekozen voor een overlegstructuur met de Raad van Toezicht via de voorzitters van de beide gremia. De voorzitters komen periodiek bij elkaar voor het bespreken van diverse onderwerpen aangaande intern toezicht en de algemene zaken van SDF. Daarnaast overleggen het Bestuur en de Raad van Toezicht van SDF twee keer per jaar in een vergadering. Bij de vaststelling van het jaarverslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel en goedkeuring aan het jaarverslag. Dit oordeel wordt samen met het jaarverslag van de Stichting toegezonden aan het Ministerie van Economische Zaken, KvK en degene die het jaarverslag opvraagt.

Subsidiebeoordeling

De Raad van Toezicht heeft zich meerdere malen laten informeren over de stand van zaken van de projectaanvragen en subsidietoekenningen c.q. -afwijzingen. Het beeld dat de Raad van Toezicht hierover heeft gekregen is dat het Bestuur van SDF deze beoordeling objectief en zorgvuldig uitvoert. Daarbij wordt getoetst aan een format projectaanvraag welk format gebaseerd is op het beleidsplan, welk plan onderdeel is van de overeenkomst d.d. 17 december 2014 tussen het Hoofdbedrijfschap Detailhandel en SDF. SDF geeft op grond van deze overeenkomst uitvoering aan het subsidiebeleid. De Raad onderschrijft de aanbevelingen van de accountant om: een subsidieregister te maken, het grootboek en de brief eindoordeel subsidie inzichtelijker in te richten.

Communicatie

Het bestuur heeft een communicatieplan vastgesteld. De communicatie over de mogelijkheid tot indienen van een projectaanvraag loopt via de koepelorganisaties naar de achterban. Op de website van de Stichting is voldoende informatie over de wijze waarop een projectaanvraag kan worden ingediend en over de toegekende subsidies. Daarnaast is het jaarverslag en het oordeel van de Raad van Toezicht via de website raadpleegbaar.

Conclusie

Op grond van onze waarnemingen (bevindingen en aanbevelingen) verlenen wij goedkeuring aan het jaarverslag en de jaarrekening 2017.

Tot slot

Er is door het bestuur van SDF en het secretariaat hard en goed gewerkt en er is daardoor een mooi resultaat over 2017 behaald. De Raad bedankt het bestuur en het secretariaat hiervoor en ook voor de goede samenwerking.

Woerden, 26 juni 2018
De Raad van Toezicht,

Mr. A.C. Doeser lid
Mw. I. van Duijn-Pennenburg lid
Mr. E.W. Martens voorzitter

stichting SDF

detailhandelsfonds

Bijlage

1. Inleiding

Bij de oprichting van de Stichting Detailhandelsfonds (SDF) op 21 november 2014 is mevrouw I. van Duijn-Pennenburg benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 9 leden 1 en 3 van de statuten van de SDF heeft de Raad van Toezicht op 26 november 2014 de heer mr. A.C. Doeser als secretaris en de heer mr. E.W. Martens op 6 mei 2015 als voorzitter van de Raad benoemd. Deze leden zijn geen lid van het bestuur SDF, danwel financieel afhankelijk van SDF en niet op enigerlei wijze gelieerd aan Vereniging Detailhandel Nederland, FNV en/of- CNV Vakmensen, waardoor voldaan is aan artikel 9 lid 2 van de statuten.

2. Taken, bevoegdheden en (goedkeurings)rechten

De Raad van Toezicht heeft de volgende taken en bevoegdheden op grond van het bepaalde in de statuten:

- Toezicht houden op het bestuursbeleid en de algemene gang van zaken in de Stichting.
- De benoeming van de leden van het bestuur uit één of meerdere bindende voordrachten gedaan door FNV, CNV Vakmensen en Vereniging Detailhandel Nederland.
- De benoeming van de voorzitter van het bestuur op (of bij uitblijven van) voorstel van het bestuur.
- Het schorsen en ontslaan van de leden van het bestuur om gewichtige redenen.
- Het opstellen van het rooster van aftreden van het bestuur.
- Het bijeenroepen van een vergadering van het bestuur.
- Het recht op tijdige verkrijging van gegevens van het bestuur noodzakelijk voor de uitoefening van de taken.
- Het recht om toegang te krijgen tot de ruimten van Stichting om kennis te nemen van handelingen door de Stichting en om inzage te hebben in alle boeken, bescheiden en andere gegevensdragers van de SDF.
- De goedkeuring van de jaarstukken van de SDF.
- De goedkeuring van een wijziging van de Statuten.
- De goedkeuring van het bestuursbesluit tot ontbinding van de SDF.
- Toezicht houden op de vereffening van het vermogen ingeval de SDF wordt ontbonden.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht ingevolge het bepaalde in artikel 7 lid 6 van de statuten goedkeuringsrecht over de onderstaande onderwerpen:

- De door het bestuur vastgestelde (meerjaren) begroting.
- Het indienen van een verzoek om ESF-subsidie.
- Het besluiten tot het aanwenden van co-financiering.
- Vergoeding bestuur ingevolge artikel 4 lid 11 van de statuten.
- Het wijzigen van het beleidsplan.

Ook staat de Raad van Toezicht het bestuur met raad terzijde.

3. Ontvangen documenten door de Raad van Toezicht in 2017

- Opdrachtbevestiging van bestuursvoorzitter aan EY t.b.v. de controle Jaarverslag en – rekening 2016 ontvangen bij emailbericht d.d. 17-01-2017 met daarbij bevestiging dat aan EY gevraagd wordt expliciet aandacht te geven aan de interne beheersing van administratie.
- Verslagen (gezamenlijke) vergadering bestuur (en RvT) 7 december 2017 ontvangen bij mailbericht d.d. 19 januari 2017
- Mailwisseling 27 februari 2017 openstaande vragen vermogensbeheer inzake beoordeling tegenpartijrisico en onderzoek passende benchmark.
- Mailbericht 13 maart 2017 met bijlage Kamervragen PBO.
- Mailbericht 13 maart 2017 (met brief 13 maart 2017) waarbij zijn toegezonden: planning jaarwerk 2016, toekenningen subsidies, meerjarenbegroting. Beantwoording vragen van RvT, te weten: de accountant zal enkele steekproeven doen in verband met vertraagde realisatie gewijzigde procuratieregeling, bestuur vindt vanuit zuivere rol- en taakverdeling dat RvT geen inzage kan krijgen in de realisatie van de begroting, rendementsanalyse (Triodos 6% vs. 4,9% Q1 2017 (2016 2,5% vs. 14,1%).

stichting SDF

detailhandelsfonds

- Mailbericht 22 maart 2017 waarbij zijn toegezonden: het vastgestelde vergaderverslag d.d. 18-01-2017 van het bestuur, rapportage Q4 beleggingen, saldioverzichten beleggingen 2016 en 9-3-2017 en rendementsanalyse 2016. Het bestuur heeft besloten een budget vergaderkosten RvT ad € 1.000,-- per jaar vast te stellen en de bespreking projectaanvragen met voorzitter en ambtelijk secretaris d.d. 2 mei 2017 niet door te laten gaan. Besloten is dat deze bespreking zal plaatsvinden op 14 juni 2017 met voltallig bestuur.
- Mailbericht 10 april 2017 waarin wordt aangegeven dat Triodos bank geen ISAE 3402 II verklaring heeft, maar de depotbank wel en dat de activiteiten van Triodos onder de verklaring van de depotbank ABN AMRO vallen.
- Mailwisseling 1 mei 2017 met vraag hoe tegenpartijrisico van Triodosbank wordt beoordeeld. Er wordt voor het antwoord verwezen naar brief van 13 maart 2017.
- Mailbericht 8 mei 2017 waarmee het concept jaarverslag 2016 aan Raad van Toezicht is toegezonden en bericht dat overige financiële stukken op 19 mei 2017 zullen worden toegezonden.
- Mailbericht 30 mei 2017 van de ambtelijk secretaris naar aanleiding van het verzoek om: overige financiële stukken, het concept verslag accountant over boekjaar 2016 en om inzage ISAE 3402 II verklaring van Depotbank ABN AMRO met daarin opgenomen de activiteiten van Triodosbank. Toegezonden zijn: jaarverslag 2016, het accountantsverslag, de concept-agenda vergadering bestuur en Raad van Toezicht d.d. 14 juni 2017, de antwoorden op een aantal vragen inzake subsidie-beoordeling, uitbesteding en administratieve organisatie. Voor SDF luidt de conclusie derhalve dat de vermogensbeheerder geen ISAE type II verklaring heeft en de depotbank wel. Over de subsidiebeoordelingen meldt het bestuur, dat in de richtlijnen is opgenomen dat een accountantsverklaring verplicht is bij toekenningen >100.000 EUR. Het bestuur houdt hier strikt aan vast. In één enkel geval is hier overigens om moverende redenen (zeer eenvoudige kostenstructuur) van afgezien. Het bestuur is van oordeel dat de administratieve organisatie op orde is doch blijft te allen tijde kritisch op de te volgen procedures en past deze aan waar nodig. Het bestuur geeft desgevraagd aan dat m.b.t. cybercriminaliteit dat zij de importantie van de bedreigingen voor SDF als zeer beperkt inschatten en anderzijds de preventieve maatregelen zeer omvangrijk kunnen zijn. Met betrekking tot de wet bescherming persoonsgegevens en de wet melding data lekken dat er bij SDF geen sprake van registratie is van persoonsgegevens.
- Mailbericht 31 mei 2017 en 1 juni 2017 waarmee de ontvangst van het concept toezichtsrapport en concept oordeel 2016 is bevestigd en tevens het opnemen van het agendapunt "relatie Bestuur en RvT" voor de vergadering van 14 juni.
- Mailbericht 6 juni 2017 met stukken t.b.v. het voorzittersoverleg d.d. 7 juni 2017.
- Mailbericht 7 juni 2017 met de agenda en stukken voor de gezamenlijke vergadering van bestuur en RvT d.d. 14 juni.
- Mailbericht 12 juni 2017 met het mailbericht d.d. 12 mei 2017 van de heer S. Verweij EY waarin hij via het secretariaat aan het bestuur aangeeft, dat EY zich niet kan vinden in het opnemen van een aantal teksten in het oordeel van de RvT (Mogelijke plicht Vennootschapsbelasting, registratie persoonsgegevens, risicobeheersing, benchmark en kostenbeheersing). EY stelt voor om het verslag van de Raad van Toezicht als oplegger bij de jaarrekening te voegen, maar niet op te nemen; in ieder geval niet in de huidige vorm. Hierbij is ons standpunt dat de jaarrekening in beginsel een stuk van het bestuur is en normaliter geen verslag van de Raad van Toezicht bevat."
- Mailbericht 15 juni 2017 De rapportage Q1 2017 Rendtmeesters.
- Mailbericht 10 juli 2017 met goedgekeurde jaarrekening SDF 2016 alsmede de rapportage van de accountant.
- Mailbericht 19 september 2017 met het verslag van de vergadering van het bestuur d.d. 14 juni 2017, het concept verslag van de gezamenlijke vergadering RvT en bestuur d.d. 14 juni 2017 en de rapportage Q2 2017 Rendtmeesters
- Mailwisseling 16 oktober 2017 tussen RvT en Vz bestuur en secretariaat inzake de AVG.
- Mailbericht 2 november 2017 met het verzoek om de heren Hamming en Swagerman te herbenoemen in het bestuur.
- Mailbericht 5 november 2017 van Voorzitter bestuur aan Voorzitter RvT (uitkomst heisessie 24 oktober, info over bijeenkomst EZ over retail in brede zin en wisseling accountant).
- Mailberichten 21 en 22 november 2017 info t.b.v. voorzittersoverleg (bestuursnotitie implementatie aanbeveling RvT en accountant, meerjarenbegroting en subsidieoverzicht).
- Mailbericht 29 en 30 november 2017 voorbereiding agenda gezamenlijk overleg bestuur en RvT 6 december 2017.
- Mailbericht 30 november 2017 agenda + stukken gezamenlijk overleg bestuur en RvT 6 december 2017.
- Mailbericht 5 december 2017 brief FNV d.d. 4 december 2017 inzake voordracht benoeming in bestuur van de heer N. Meijer.
- Mailwisseling 11 en 13 december 2017 inzake actiepuntenoverzicht en bevestiging mondelinge benoeming van de heer N. Meijer.

stichting SDF

detailhandelsfonds

- Mailbericht 13 december 2017 instemming RvT met opdrachtformulering aan externe accountant inzake jaarwerk 2017.
- Mailbericht 13 december 2017 vergaderschema 2018 RvT/Bestuur en Voorzitters RvT/bestuur.
- Mailberichten 14 en 15 december 2017 antwoord op vragen gesteld in vergadering 6 december (kosten vermogensbeheer en storting/onttrekking op bankrekening).
- Mailbericht 25 januari 2018 inzake toezending notulen 6 december 2017 (bestuur en bestuur/RvT), de meerjaren begroting, planning jaarwerk 2017, de rapportage Q4 2017 Rendtmeesters en een actueel overzicht lopende aanvragen en toekenningen subsidies.
- Mailberichten 13 en 14 maart 2018 inzake info over realisatie budget RvT 2017 en onderzoek Administrateur/AVG. De implementatie AVG vereist organisatorische aanpassingen die nog gaande zijn.
- Mailbericht 29 maart 2018 informatie over 4 subsidietoekenningen inzake Retailagenda/HCA + verslag bestuur d.d. 24 januari 18 + verslag overleg kwartiermaker HCA/Retailagenda 07 februari 18
- Mailbericht 09 april 18 met agenda voorzittersoverleg 11 april 18
- Mailbericht 10 april 18 met verklaring Roos BV inzake AVG
- Mailbericht 11 april 18 met mededeling verklaring Roos BV wordt overlegd aan accountant. Accountant doet controle op 23/24 april-18. Verslag accountant zal t.z.t. naar bestuur en RvT worden gezonden.
- Mailbericht 11 april 18 met advies van de heer Cras inzake integrale aanpak Human Capital projecten retail. In de overeenkomsten is opgenomen de voorwaarde oordeel over resultaat project door de heer Cras de kwartiermaker.
- Mailbericht 29-04-18 van Voorzitter RvT aan voorzitter bestuur en ambtelijk secretaris met vraag over toelichting in bestuur op vermogensrapportage van Rendtmeesters. De Rapportages waren niet consistent v.w.b. het totale vermogen. Mailbericht 2 mei 18 Navraag bij Rendtmeesters bleek er een fout te zijn gemaakt, omdat de Raborekening niet in de rapportage was opgenomen. Het totale vermogen bleek te laag te zijn verantwoord en het vastgestelde rendement bleek 0,7% in plaats van de gerapporteerde 0,9%.
- Mailwisseling 14/15 mei 18 Vraag is of renteverlies (Rabo vs ABN) opweegt tegen bijvoorbeeld het jaar daarop 50% (dus bij Rabo opnemen tegen kosten >25%)? Antwoord: De rente op de ABN AMRO rekening is 0,05%. Op de Rabo rekening is dat 0,25%. Het renteverlies is dus 0,2% per jaar. De boete wanneer je meer dan 25% opneemt bij Rabo is 1%. Conclusie: de boete is pas na vijf jaar terugverdiend (bij de huidige renteniveaus). Antwoord RvT dit is een goede onderbouwing.
- Mailbericht 15 mei 18 Ambtelijk secretaris heeft telefonisch overleg met accountant gehad. Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd. In het voorgesprek heeft met het uitgebreid gehad over AVG en inrichting processen bij Roos B.V. Een en ander zal worden vermeld in het rapport van de accountant.
- Mailwisseling 15 mei 18 tussen Voorzitter RvT en ambtelijk secretaris "wordt er een verwerkingsovereenkomst gesloten en is Roos BV verzekerd. Antwoord de accountant heeft dezelfde vragen.
- Mailbericht 28 mei 18 verzoek aan RvT om agendapunten voor vergadering Bestuur/RvT 6 juni 2018. (start 11:30 akkoord). Eindgesprek met accountant is geweest. Nog laatste puntjes in haar rapport. Jaarstukken volgen eind deze week.
- Mailbericht 30 mei 18 uitnodiging aan RvT voor vergadering 6 juni 2018 (Agenda, verslag, concept JV 2017, concept controle rapport accountant, notitie implementatie en gevolgen AVG, Verklaring Roos BV inzake AVG en overzicht aanvragen toekenningen)
- Mailbericht 30 mei 18 vragen RvT over bevindingen accountant (ter voorbereiding Oordeel RvT). Antwoord ambtelijk secretaris begrijpelijke vragen, beter om op 6 juni a.s. te bespreken. Per email lopen wellicht teveel op de zaken voorruit.
- Mailwisseling 31 mei 18 en 01 juni 18 Vraag over overleg accountant over controleverklaring. Antwoord voorzitter bestuur vragen stellen kan altijd maar niet op deze wijze levert irritatie op. Doe het face to face. Lever de vragen tevoren schriftelijk aan het bestuur. Aangegeven dat het de bedoeling is om uitleg over een aantal aspecten over de jaarstukken te krijgen en niet af te wachten tot 6 juni 2018. Een gesprek/conference call met accountant vooraf kan uitkomst bieden. Op 4 juni 2018 heeft RvT haar vergadering waarin eea zal worden besproken.
- Mailbericht d.d. 14 juni 18 afspraak overleg met accountant 21 juni 2018 (18:30 uur).
- Mailbericht d.d. 19 juni 18 actualisering jaarverslag 2017 en accountantsverslag

stichting SDF

detailhandelsfonds

4. Werkzaamheden en overleg

Overleg Raad van Toezicht met Bestuur

Op 14 juni en 6 december 2017 en 6 juni 2018 hebben de Raad van Toezicht en het bestuur gezamenlijk vergaderd.

In de gezamenlijke vergadering van het bestuur en de Raad van Toezicht -gehouden op 14 juni 2017 - zijn de volgende onderwerpen besproken: het overleg met het Ministerie van Economische Zaken over de bestemming batig saldo na opheffing van de vereffeningsorganisatie, de onkostenvergoeding van de voorzitter van het bestuur, het concept Jaarverslag 2016, het concept oordeel van de Raad van Toezicht, het bestuursbesluit om de benchmark niet te vervangen, stand van zaken subsidie aanvragen; toelichting op vier subsidiedossiers, de evaluatie samenwerking Raad van Toezicht en bestuur.

In de gezamenlijke vergadering van 6 december 2017 zijn de volgende onderwerpen besproken: de (her)benoemingen van het bestuur, Q3 2017 rapportage Rendtmeesters, de opdracht aan en de overeenkomst met de nieuwe accountant, de meerjarenbegroting, het oordeel van de accountant dat de Stichting niet onder de vennootschapsbelasting valt, de uitkomsten van de brainstormsessie van het bestuur op 23 oktober 2017, het vergaderschema 2018 en de stand van zaken toekenningen en uitbetalingen.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben besloten om het rapport en oordeel van de Raad van Toezicht los van het jaarverslag te presenteren en gezamenlijk aan het Ministerie van Economische Zaken te overleggen. Dit omwille van het jaarwerkproces.

Het bestuur hecht sterk aan een doelmatige en verantwoorde besteding van de gelden. In september 2017 constateerde het bestuur dat het aantal aanvragen in 2017 stakte. Daarna is hierin weer een toename geconstateerd. Als uitkomst van de brainstormsessie heeft het bestuur besloten dat binnen de beleidslijnen ook gekeken kan worden naar meerjarige projecten, zoals Human Capital Agenda (HCA) en de Retailagenda. Bij het toekennen van meerjarige projecten wordt nadrukkelijk de voorwaarde van proactieve en periodieke terugkoppeling opgenomen.

Het bestuur heeft een viertal projecten heeft aangehouden aangezien deze qua inhoud en thematiek veel overlap hebben. Het bestuur blijft kritisch toetsen aan de vastgestelde voorwaarden en criteria.

De meerjarenbegroting is in de gezamenlijke vergadering van 6 december 2017 besproken. Deze begroting wordt aangepast vanwege een overschrijding van bestuurlijke kosten.

Naar aanleiding van de kwartaalrapportage van Rendtmeesters is besproken het rendement en kosten beleggingen en het storten en onttrekken van een qua grootte zelfde geldsom op twee bankrekeningen. Vastgesteld is dat de kosten van Rendtmeesters niet in het behaalde rendement is verdisconteerd en dat de stortingen/onttrekkingen verband houden met de betalingen van subsidies. Het bestuur heeft ervoor gekozen om het saldo op één rekening laag te houden in verband met de lage rentevergoeding en deze pas aan te vullen voorafgaand de onttrekking ten behoeve van de subsidiebetaling.

In de gezamenlijke vergadering van 6 december 2017 heeft het bestuur aan de Raad van Toezicht kenbaar gemaakt met een onderzoek bezig te zijn naar de interne beheersing van de administrateur en naar de implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) die op 25 mei 2018 kracht van Wet heeft.

In de vergadering van 6 juni 2018 is het concept jaarverslag 2017 besproken. Afgesproken is dat het oordeel definitief vorm zal worden gegeven na het overleg met de accountant, op grond waarvan naar verwachting goedkeuring aan het jaarverslag met jaarrekening 2017 zal worden gegeven.

Op 21 juni 2018 heeft er een overleg plaatsgevonden tussen bestuur, Raad van Toezicht en accountant. De accountant heeft vragen beantwoord naar aanleiding van zijn verslag en er zijn afspraken gemaakt over het jaarwerkproces 2018. Het bestuur heeft het Jaarverslag en jaarrekening 2017 vastgesteld en de Raad van Toezicht heeft hieraan haar goedkeuring verleend.

stichting SDF

detailhandelsfonds

Overleg Voorzitter Raad van Toezicht met Voorzitter Bestuur

11 januari 2017	Besproken is de relatie bestuur en RvT; De vraag is aan de orde gekomen of het SDF-bestuur het toezicht te zwaar vindt met het argument "we zijn geen pensioenfonds". Vastgesteld is dat men moest wennen, maar geen bezwaar heeft tegen het uitvoerende toezicht. De planning en procedure jaarrekening 2016 en jaarverslag 2016 is besproken. Vastgesteld is dat de toekenningen ten goede komen aan de structuur van de detailhandel en niet een optelsom zijn van ad hoc zaken. Het bestuur wijst aanvragers op mogelijkheden om samen te werken in projecten, waarvoor subsidie kan worden aangevraagd. De beleggingen worden gemonitord door de heer Hamming met ondersteuning van de ambtelijk secretaris.
7 juni 2017	Besproken is globaal de komende vergadering bestuur en RvT. Er is lang stil gestaan bij de realisatie van de doelstelling SDF en de toekomst van het fonds.
13 juni 2017	Besproken is in een telefoongesprek het mailbericht d.d. 12 juni 2017 van de heer S. van Oorschot EY. Aangegeven dat de RvT zich over dit advies heeft verbaasd. Het wordt als niet passend ervaren. Afgesproken is dit in de RvT vergadering van 13 juni te bespreken, waarbij het voorstel van de zijde van bestuur is om de tekst meer met aanbevelingen naar de toekomst te voorzien. De opmerkingen van de RvT regarderden niet de uitvoering van de opdracht EY inzake 2016.
14 juni 2017	In een telefoongesprek is teruggekoppeld dat de RvT haar oordeel onverkort handhaaft en in de vergadering een gesprek met EY zal voorstellen.
29 september 2017	Besproken zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Evaluatie jaarwerkproces. - Implementatie aanbevelingen RvT en Accountant - Voorstel van accountant om rapport/oordeel RvT niet in Jaarverslag op te nemen maar afzonderlijk te presenteren. - Op voorstel accountant worden alle subsidieovereenkomsten voorzien van een datum. - VPB-plicht is onzeker. Op advies accountant wordt hierover geen overleg met de Belastingdienst aangegaan. - Standpunt bestuur SDF dat AVG niet van toepassing is. Wel wordt onderzocht hoe administrateur zijn beveiliging op orde heeft. - Bestuur stelt vast dat de activiteiten Triodos vallen onder ISAE 3402 II van depotbank ABN AMRO. - BTW-plicht is verantwoordelijkheid van subsidieontvanger. - Op verzoek van EZ zal in 2018 aan de vereffeningsorganisatie PBO een overzicht met subsidienten worden verstrekt.
25 november 2017	Besproken zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Financiën (meerjarenbegroting, Q4 2017 rapport vermogensbeheer en subsidies) - Het feit dat EZ foute optelling in JV 2016 heeft geconstateerd. - Gedrag van bestuurslid jegens RvT in de junivergadering. - Dialoog (informer) Bestuur en RvT - Bescherming persoonsgegevens ingevolge de AVG. - Vermogensbeheer (kosten Rendtmeesters) - Uitkomst heisessie bestuur oktober 2017
31 januari 2018	Gesproken is over het terugtreden van de heer Van de Put uit het Bestuur SDF, de subsidietoekenningen en de toekomst van SDF.

stichting SDF

detailhandelsfonds

11 april 2018	<p>Besproken zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkelingen in de detailhandel en de positie van Detailhandel Nederland. - De toekomst van SDF - 4 subsidietoekenningen (HHS Futureporof Retail, James, Eacademy en Centrum Management) Projecten staan onder regievoering vanuit retailagenda HCA - Stand van zaken AVG. Belang dat Roos BV wel verwerkingsregister en FG heeft en informatie verstrekt op verzoek van geregistreerden. - Verklaring AVG d.d. 10 april 2018 Roos BV opnemen in JV en overleggen aan accountant. Bezien hoe deze verklaring zich verhoudt tot de dienstverleningsovereenkomst.
---------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Vergaderingen Raad van Toezicht

01-03-2017	<p>In deze vergadering zijn de volgende onderwerpen besproken:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het onderwerp procuratieregeling. Deze regeling is pas eind 2016 aangepast. Dit kan betekenen dat er gedurende de periode 1 januari - eind 2016 de procuratie volgens de bevindingen van de accountant niet op orde is. De vraag is hoe het bestuur hiermee is omgegaan. - In de vergadering van bestuur met Raad van Toezicht is vastgesteld dat de meerjarenbegroting niet aansluit op JV 2014/2015. Er zal een aangepaste meerjarenbegroting ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht moeten worden voorgelegd. - De Raad van Toezicht stelt vast geen inzicht te hebben in de realisatie van de begroting. Het bestuur zal hiernaar gevraagd worden. - Het bestuur heeft aangegeven de rente en rendementsontwikkeling te willen analyseren. Deze analyse is nog niet met de Raad gedeeld. Evenzo het onderzoek naar een betere benchmark. Daarnaast is er nog geen inzicht in de beleggingsperformance Q4 2016. - De Raad van Toezicht wil inzicht in de definitieve subsidietoekenning januari t/m februari 2017. Dit is er nog niet. Evenmin is er inzicht hoe Triodosbank op het tegenpartijrisico wordt beoordeeld. - Versie 2 concept oordeel Raad van Toezicht over verslagjaar 2016. - Het vergaderbudget van de Raad van Toezicht.
30-05-2017	<p>Deze vergadering werd gehouden d.m.v. een conference call. In deze vergadering zijn besproken: het concept-oordeel 2016 van de Raad van Toezicht, het concept jaarverslag 2016 , het accountantsverslag, de concept-agenda vergadering bestuur en Raad van Toezicht d.d. 14 juni 2017, de antwoorden op een aantal vragen inzake subsidie-beoordeling, uitbesteding en administratieve organisatie.</p>
13-06-2017	<p>In deze vergadering is de voorbereiding van de vergadering bestuur en Raad van Toezicht d.d. 14 juni 2017 besproken. Daarbij is lang stil gestaan bij de relatie bestuur en RvT. Besproken is of er aanleiding is om het concept oordeel aan te passen vanwege het advies van de accountant aan het bestuur. De RvT is de mening toegedaan dat het advies ongepast is en dat zij haar oordeel handhaaft. Zij zal in de vergadering voorstellen om een gesprek met de accountant aan te gaan.</p>

stichting SDF

detailhandelsfonds

06-11-2017	In deze vergadering zijn besproken: <ul style="list-style-type: none">- Uitkomst voorzittersoverleg.- De participatie van de heer Doeser in de RvT van Retailkennisplatform met het oog op de wijze waarop belangenverstremming moet worden voorkomen.- Stand van zaken notitie “versterking van de infrastructuur van de detailhandel”.- Voorbereiding gezamenlijke vergadering bestuur met RvT.- Oordeel en JV 2016.- De herbenoeming van bestuursleden en gedrag van bestuurslid jegens RvT in de junivergadering.- Bescherming persoonsgegevens ingevolge de AVG.- Q2 rapportage vermogensbeheer.
21-02-2018	In deze vergadering zijn besproken: <ul style="list-style-type: none">- Uitkomst voorzittersoverleg.- Financiën (meerjarenbegroting, Q4 2017 rapport vermogensbeheer en subsidies)- Planning Jaarwerk 2017- Bescherming persoonsgegevens ingevolge de AVG.
22-03-2018	Besproken is het concept oordeel 2017. Afgesproken is dat de voorzitter het document zal herstructureren (oordeel + bijlagen). De overige leden buigen zich over het oordeel behandeling subsidieaanvragen.
4-06-2018	In deze vergadering is de agenda met stukken voor de vergadering van 6 juni a.s. besproken en de mailwisseling van 31 mei/1 juni 2016. Verder is een concept-oordeel besproken, die nog niet definitief is vanwege antwoorden op vragen te verkrijgen op 6 juni a.s.

5. Uitoefening van de bevoegdheden en goedkeuringsrechten 2017

Benoeming bestuursleden op 6 november 2017 en 6 december 2017

- Ingevolge het bepaalde in artikel 4 lid 4 van de statuten van de Stichting Detailhandelsfonds hebben Detailhandel Nederland en CNV Vakmensen een bindende voordracht gedaan de heer Hamming respectievelijk de heer Swagerman als bestuurslid te (her)benoemen. De Raad van Toezicht heeft hiermee ingestemd. In de vergadering d.d. 6 december 2017 van de Raad van Toezicht en het Bestuur is de bindende voordracht van FNV om de heer Meijer in de vacature te benoemen door de Raad goedgekeurd. Deze vacature is ontstaan door het terugtreden van de heer Van de Put uit het bestuur.

Rooster van aftreden bestuur

- Als gevolg van de vorenstaande (her)benoemingen van bestuursleden is het rooster van aftreden op 6 december 2017 aangepast.

Meerjarenbegroting en begroting 2018

- Bij brief d.d. 20 mei 2015 en in de mailwisseling tussen voorzitters nadien is door de Raad aangegeven dat de meerjarenbegroting goedkeuring van de Raad vereist in de zin van artikel 7 lid 6 van de statuten. In de gezamenlijke vergadering bestuur en Raad van Toezicht is een meerjarenbegroting inclusief de begroting 2018 besproken en goedgekeurd.

Jaarverslag en jaarrekening 2017

- Op 21 juni 2018 heeft de Raad van Toezicht, indachtig haar oordeel, de jaarstukken goedgekeurd.

stichting SDF

detailhandelsfonds

6. Budget 2017

- De Raad van Toezicht SDF heeft een budget ten behoeve van haar vergaderkosten:
- In 2017 is reeds gedeclareerd € 181,40 dineroverleg op 13 juni 2017.
- Resteert € 1.000 - € 181,40 = € 818,60
- De overige vergaderingen 2017 zijn nog niet gedeclareerd.
-/-/-