

# stichting SDF

## detailhandelsfonds

### De Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2022. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het financieel verslag 2022 van de Stichting Detailhandelsfonds

#### 1. Inleiding

In dit verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel over het bestuursbeleid en de algemene gang van zaken in de Stichting Detailhandelsfonds (SDF). In een apart werkdocument heeft de Raad verwoord:

- 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 2022 en begin 2023.
- De (realisatie) van het budget 2022 van de Raad van Toezicht.

Dit werkdocument is niet bij dit verslag gevoegd, maar kan worden opgevraagd.

#### 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 SDF een subsidie heeft verstrekt van € 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 SDF opgestelde beleidsplan. Het vermogen dat is opgebracht door sectorgenoten binnen een bepaalde branche dient te worden besteed aan deze sectorgenoten overeenkomstig het overzicht reserves bestemmingsheffingen. Zowel het beleidsplan als dit overzicht maakt 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. In 2020 is op grond van een ingediend plan van aanpak door de vereffeningsorganisatie PBO toestemming gegeven om de resterende gelden in samenwerking met het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) en de Retailagenda ook na 2020 overeenkomstig de eerdergenoemde overeenkomst te besteden. Het Ministerie EZK heeft daarnaast een bedrag van € 1.775.407,-- voor de detailhandel aan geoormerkt geld toegekend, dat definitief is overgebleven na de afwikkeling van het HBD. De activiteiten die met deze subsidie worden uitgevoerd dienen binnen de periode 1 januari 2020 t/m 31 december 2023 te zijn afgerond. Begin 2023 heeft het Ministerie EZK goedkeuring aan SDF verleend om de vaststelling van deze subsidie in de periode tot 1 juli 2025 plaats te laten vinden. Een schriftelijke bevestiging hiervan is nog niet ontvangen.

De Raad van Toezicht van de SDF heeft de eerdergenoemde overeenkomst als referentiekader gehanteerd voor het uitoefenen van het intern toezicht. De belangrijkste bevindingen en aanbevelingen van dit toezicht worden opgenomen in het oordeel van de Raad dat opgenomen is in dit verslag. In dat oordeel geeft de Raad wel/geen goedkeuring aan het Financieel verslag/Jaarrekening.

#### 3. Opvolging verbeterpunten, adviezen en aanbevelingen

In het oordeel over 2021 heeft de Raad van Toezicht het Bestuur aanbevolen:

- De Raad adviseerde het Bestuur te beoordelen of de begroting 2022 in lijn is met de meerjarenbegroting 2021 – 2025 HBD-subsidie 2020 afgegeven ultimo 2021 aan EZK en/of de liquidatie van SDF uit deze baten mag worden bekostigd.
- Een goede regie te voeren op de informatie voor het voorzittersoverleg en daarmee op de vergaderingen van de Raad van Toezicht zodat verantwoording en toezicht nog meer verbetert.
- Om een plan te maken voor overdracht aan Retailinsiders zodat informatie en kennis bij liquidatie van de SDF niet verloren zal gaan.

#### 4. Oordeel van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft ook 2022 als een bijzonder jaar ervaren, vanwege de oorlog in Oekraïne, de energieproblematiek, de hoge inflatie en de vluchtelingenproblematiek. Gebeurtenissen die ook impact hadden en nog hebben op de detailhandel. Tegen deze achtergrond hebben het Bestuur en de Raad van Toezicht van SDF zich van hun taakvervulling gekwetend.

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

# stichting SDF

## detailhandelsfonds

### *Governance en Strategie*

Naast toezichthouden op het beleid van het Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting staat de Raad het Bestuur met raad ter zijde. De Raad heeft in 2022 advies over en later goedkeuring gegeven aan de statutenwijziging.

Op 9 augustus 2022 zijn de statuten van SDF geactualiseerd. In deze statuten zijn opgenomen CNV Vakmensen.nl., als opvolger van CNV Dienstenbond, de Nationale Winkelraad van de Koninklijke Vereniging MKB-Nederland en de Raad Nederlandse Detailhandel ter vervanging van de Vereniging Detailhandel Nederland. Deze organisaties zijn bevoegd tot het opmaken van een bindende voordracht van elk één bestuurslid. Bij deze statutenwijziging zijn ook wijzigingen meegenomen die vereist zijn volgens de per 1 juli 2021 van kracht zijnde Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.

Het ministerie van EZK heeft het plan en de subsidieaanvragen van het Bestuur onder verwijzing naar verplichtingen goedgekeurd en een voorschot betaald. Dit plan voorziet in een samenwerking met de Retailagenda. De activiteiten die met deze subsidie worden uitgevoerd dienen binnen de periode 1 januari 2020 t/m 31 december 2023 te zijn afgerond. Na veelvuldig overleg heeft het ministerie van EZK in 2022 schriftelijk goedkeuring verleend om de HBD-subsidie 2020 overeenkomstig het reguliere protocol te behandelen.

In 2023 heeft het Bestuur van SDF Ministerie EZK verzocht om de vaststelling van deze subsidie in de periode tot 1 juli 2025 plaats te laten vinden. Dit, omdat de subsidie gebruikt wordt om meerjarige projecten te ondersteunen. Die lopen af in de periode na 31 december 2023. EZK heeft aangegeven dat dit kan, maar geeft aan dat er een wijzigingssubsidie beschikking moet worden opgesteld, waarin de voorwaarde “tijd” wijzigt en overige voorwaarden worden gehandhaafd. De Raad heeft het Bestuur geadviseerd te benadrukken dat ook deze vaststelling volgens het SDF-protocol zal geschieden.

De resterende HBD-subsidie 2020 bedraagt € 355.081,-- en wordt pas uitbetaald na de subsidievaststelling op 1 juli 2025. De Raad onderschrijft dan ook het bestuursbesluit om de tweede project subsidie termijn voorwaardelijk toe te kennen en pas na 1 juli 2025 uit te betalen.

De stuurgroep van de Retailagenda onderzoekt of de Retailagenda kan blijven bestaan. Desgevraagd is door het Bestuur aangegeven dat verlenging van SDF alleen kan geschieden wanneer er gelden voor SDF beschikbaar komen.

### *Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming*

De SDF 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. Het Bestuur neemt de Raad tijdig mee in de beleidsvorming en de uitvoering ervan.

### *Uitbesteding en checks en balances*

#### Administratief beheer

Het administratief beheer en daarmee samenhangend de secretariële ondersteuning van de SDF is uitbesteed aan Mr. M. J. Roos B.V. De Raad heeft kunnen vaststellen dat het administratief beheer van de SDF voor wat betreft de in 2014 ontvangen subsidie op orde is. Daarvoor is een beschrijving van alle processen aanwezig. De voorzitter van het Bestuur heeft aangegeven dat de IT-providers overeenkomstig de SLA hebben gehandeld en dat er zich geen IT-storingen hebben voorgedaan. Er wordt sinds 2020 met één subsidiebestand gewerkt, waardoor een eenduidige integrale informatievoorziening mogelijk is. De accountant heeft aangegeven dat de Administratieve Organisatie en de Interne Beheersing er goed uitzien.

Het vermogensbeheer beperkt zich tot het aanhouden van bankrekeningen bij de Rabobank en de ABN AMRO-bank. Medio 2022 zijn de gelden op Rabobankrekening ad € 1.987.745,62 overgeboekt naar de ABN AMRO-bankrekening. De Rabobankrekening is in 2023 beëindigd. Adviseur Rendtmeesters rapporteert per kwartaal over de ontwikkeling van het banksaldo. Ultimo 2022 bedroeg de post liquide middelen € 1.708.405,--. Op 30 mei 2023 bedroeg het totale banksaldo € 1.336.649,--.

### *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 de SDF. Daarnaast overleggen het Bestuur en de Raad van Toezicht van de SDF twee keer per jaar in

# stichting SDF

## detailhandelsfonds

een vergadering. Het Bestuur informeert de Raad van Toezicht regelmatig over de belangrijke onderwerpen aangaande de SDF. Via het voorzittersoverleg en de gezamenlijke vergaderingen Bestuur en Raad van Toezicht is in beginsel een goede basis gelegd voor een dialoog. Het eerste post-Coronajaar kenmerkte zich voor SDF als het bereiken van optimale efficiency. Alle processen en communicatie verliepen goed.

Het overleg over het jaarwerkproces tussen de Raad van Toezicht en de accountant heeft voor de beoordeling van het financieel verslag 2022 een goede input aan informatie gegeven. Het jaarwerkproces is goed verlopen. De accountant meldt in zijn verslag dat zijn controle niet specifiek is gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving en dat in het kader van de controle geen bevindingen te melden zijn met betrekking tot fraude. In het overleg met de accountant heeft de Raad uitleg gekregen over het beoordelen van het frauderisico aan de hand van een risico-analyse op onderwerpen: doorbreking AO/IB, onttrekking van gelden en onrechtmatige kosten en aan de hand van een SIRA-analyse. Bij de vaststelling van het financieel verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel en goedkeuring aan het financieel verslag inclusief de begroting 2023. Dit oordeel wordt samen met het financieel verslag van de Stichting toegezonden aan het ministerie van EZK, de Kamer van Koophandel en degene die het financieel verslag 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 de SDF deze beoordeling objectief en zorgvuldig uitvoert. Zodra wij vragen stellen omdat een of ander niet duidelijk is krijgt de Raad snel en adequaat antwoord. Er zijn gedurende 2022 in totaal 6 aanvragen geheel of gedeeltelijk toegekend voor een bedrag van € 50.000,--. Daarnaast vond er een verrekening plaats met de onderuitputting van € 59.993,-- betreffende projecten 2021 of eerder. Het Bestuur heeft bij subsidie-aanvragen geen van de voorwaarden afwijkende besluiten genomen.

### *Communicatie*

Op de website van de SDF is voldoende informatie over de wijze waarop een projectaanvraag kan worden ingediend. Daarnaast is het financieel verslag en het oordeel van de Raad van Toezicht via de website raadpleegbaar. De SDF had de intentie om op de website alle afgeronde projecten te vermelden ten behoeve van georganiseerde en niet-georganiseerde bedrijfsgenoten. Uit praktische overwegingen heeft de SDF ervoor gekozen om de zeven belangrijkste succesvol afgeronde projecten te vermelden. Het Bestuur van de SDF ziet een rol voor Retailinsiders om informatie en kennis over succesvol afgeronde projecten met de sector te delen. Wij bevelen het Bestuur nogmaals aan, om een overdrachtsplan te maken zodat informatie en kennis bij liquidatie van de SDF niet verloren zal gaan.

### **Conclusie**

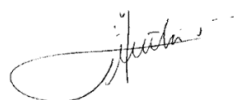
Met inachtneming van bovenstaande opmerkingen verlenen wij goedkeuring aan het financieel verslag 2022 en de begroting 2023.

### **Tot slot**

De Raad dankt het Bestuur en het secretariaat voor alle werkzaamheden voor SDF.

Woerden, 23 juni 2023

De Raad van Toezicht SDF,



Mr. A.C. Doeser lid

Mw. drs. I. van Duijn-Pennenburg lid

Mr. E.W. Martens voorzitter