

# stichting SDF

## detailhandelsfonds

### Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2019. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het financieel verslag 2019 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). Daarnaast geeft de Raad van Toezicht zijn goedkeuring aan het Financieel verslag 2019. 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 2019.
- De (realisatie) van het budget 2019 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. 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. Opgvolging verbeterpunten, adviezen en aanbevelingen 2018

In het oordeel over 2018 heeft de Raad van Toezicht de volgende adviezen aan het Bestuur ter overweging meegegeven:

- de administrateur periodiek te vragen of SLA met de IT providers conform afspraken is uitgevoerd;
- de aandelenportefeuille in overleg met Rendtmeesters prudent af te bouwen;
- de slotuitkering bij een subsidietoekenning van € 100.000, -- of hoger pas uit te betalen wanneer de eindrapportage met accountantsverklaring is ingediend.;
- de tekst in het Financieel verslag over toegekende subsidies aan te passen zodat die in lijn is met het bedrag aan toegekende subsidies vermeld in de Staat Baten en Lasten.

Het bestuur SDF heeft deze overwegingen overgenomen en uitgevoerd.

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

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

##### *Governance en Strategie*

De Stichting Detailhandelsfonds (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. Het overleg inzake het jaarwerkproces tussen de Raad van Toezicht en de accountant heeft voor deze dialoog een goede input aan informatie gegeven. Blijkens het accountantsverslag over het boekjaar 2019 heeft het bestuur SDF aan de controlebevindingen en aanbevelingen gevolg gegeven en de controleverschillen gecorrigeerd.

De doelstelling van SDF is duidelijk geformuleerd. Het bestuur heeft na en in overleg met diverse belanghebbenden een visie geformuleerd, om het saldo van het vermogen (incl. het saldo afwikkeling HBD ad. € 1,7 mln.) toch ook na 2020 aan

# stichting SDF

## detailhandelsfonds

de Detailhandel te kunnen besteden. Bij het uitbrengen van dit oordeel was er nog overleg gaande met de verantwoordelijke Ministeries.

### *Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming*

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. Op grond van de informatie die aan de Raad van Toezicht ter beschikking is gesteld stellen wij vast dat er bestuurlijk een goede besluitvorming plaatsvindt met aandacht voor de realisatie van de begroting.

### *Uitbesteding en checks en balances*

#### Administratief beheer

Het administratief beheer en daarmee samenhangend de secretariële ondersteuning van SDF is uitbesteed aan Mr. M. J. Roos B.V. De Raad heeft kunnen vaststellen dat er goede stappen zijn gezet op het gebied van administratief beheer van SDF. Er is een beschrijving van alle processen aanwezig. Het subsidiebeheer wordt bijgehouden in een subsidieregister. Aan de administrateur wordt regelmatig gevraagd of SLA met de IT providers conform afspraken is uitgevoerd.

Het vermogensbeheer was deels uitbesteed aan Triodos Private Banking en ondergebracht op deposito- en vermogensspaarrekeningen van ABN AMRO en Rabo. Het rendement over 2019 is 1,7 %. Eind 2019 is de effectenportefeuille verkocht met een opbrengst van € 553.000,--. Vanaf de start medio 2016 hebben de beleggingen een rendement van 19,7% opgeleverd. De verkoop van de effecten is op een zorgvuldige wijze door het Bestuur in overleg met Rendtmeesters uitgevoerd en geeft voor 2019 een eenmalige bate van ca. € 125.000,--.

### *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 financieel verslag geeft de Raad van Toezicht zijn oordeel en goedkeuring aan het financieel verslag. Dit oordeel wordt samen met het financieel verslag van de Stichting toegezonden aan het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit, de Kamer van Koophandel en degene die 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 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.

### *Communicatie*

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 financieel verslag en het oordeel van de Raad van Toezicht via de website raadpleegbaar. Begin 2019 heeft het Bestuur SDF de organisaties aangeschreven om deze te wijzen op de mogelijkheid van subsidie uit de branchegelden.

### **Conclusie**

Op grond van onze waarnemingen (bevindingen en aanbevelingen) verlenen wij goedkeuring aan het financieel verslag 2019 en de begroting 2020.

# stichting SDF

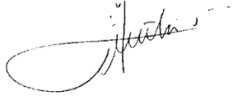
## detailhandelsfonds

### **Tot slot**

Er is door het Bestuur van SDF en het secretariaat hard en goed gewerkt en er is daardoor een mooi resultaat over 2019 behaald. De Raad bedankt het Bestuur en het secretariaat hiervoor en ook voor de goede samenwerking.

Woerden, 17 juni 2020

De Raad van Toezicht SDF,



Mr. A.C. Doeser lid

Mw. I. van Duijn-Pennenburg lid

Mr. E.W. Martens voorzitter