

stichting SDF

detailhandelsfonds

De Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2020. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het financieel verslag 2020 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 document 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 2020.
- De (realisatie) van het budget 2020 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 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 eerder genoemde overeenkomst te besteden. Het Ministerie EZK heeft daarnaast een bedrag van € 1.775.407,00 voor de detailhandel aan geormerkt 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.

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 2019 heeft de Raad van Toezicht vastgesteld dat het Bestuur aan de controlebevindingen en aanbevelingen van de accountant gevolg wil geven. Eén aanbeveling was het opzetten van één bestand voor de subsidies dat voorziet in alle benodigde informatie voor alle gremia. Het bestuur besloot om deze aanbeveling in 2020 door te voeren.

4. Oordeel van de Raad van Toezicht

2020 was een bijzonder jaar, vanwege het wereldwijd uitbreken van de Covid-19 pandemie. Desondanks zijn Bestuur en Raad van Toezicht, door online ondersteuning van secretariaat, in staat gebleven om hun taak te vervullen.

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

Governance en Strategie

De statuten van de SDF regelen de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het Bestuur en de Raad van Toezicht. Bij het schrijven van dit oordeel waren de statuten van de SDF niet actueel, omdat de vereniging Detailhandel Nederland nog vermeld staat als bevoegd om een bindende voordracht te doen van twee leden in het Bestuur van de SDF. Deze vereniging is per 31 december 2020 opgehouden te bestaan. De Raad adviseert het Bestuur de statuten zo spoedig mogelijk te actualiseren zodat het duidelijk en transparant is namens welke werkgeversorganisatie het werkgeversdeel in het Bestuur wordt vormgegeven. Dit is ook van belang om te weten welke organisaties als verbonden partij kunnen worden aangemerkt. Bij deze statutenwijziging zullen ook eventuele wijzigingen meegenomen moeten worden die vereist

stichting SDF

detailhandelsfonds

zijn volgens de per 1 juli 2021 van kracht zijnde Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen. Het Bestuur geeft aan de statuten dit jaar na de zomer aan te zullen passen.

Bij brief d.d. 22 juli 2020 heeft het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) het plan en de subsidie-aanvraag van het Bestuur onder verwijzing naar verplichtingen goedgekeurd en van de toegekende subsidie van € 1.775.407,00 een voorschot van € 1.420.326,00 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. De Raad heeft het Bestuur op 4 mei 2021 gevraagd naar de verantwoordingsrapportage en geadviseerd om de accountant de administratie te laten controleren op inrichting volgens de verplichtingen. Het Bestuur heeft bij brief d.d. 28-05-2021 aan het ministerie van EZK geschreven dat de verplichtingen in deze brief een andere administratieve uitvoering voorschrijft dan die voor de subsidie toegekend in 2014. Dit geeft een aanzienlijke administratieve verzwaring. De SDF verzoekt daarom of de uitvoering voor de € 1.775.407,00 ook volgens het huidige SDF-beoordelingsprotocol kan geschieden. Bij het schrijven van dit oordeel is er nog geen schriftelijke reactie van het Ministerie van EZK voor handen. Ingeval het Ministerie van EZK het verzoek van de SDF niet honoreert, dan adviseert de Raad het Bestuur een goede afweging op grond van toegevoegde waarde, de kosten en de risico's te maken teneinde te beoordelen of deze subsidiebeschikking uitvoerbaar is.

Naast toezicht houden 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 een notitie toekomst SDF voor bespreking in de gezamenlijke vergadering met het Bestuur van 20 december 2020 geagendeerd. In deze notitie vraagt de Raad naar de stand van zaken uitwerking visienota en geeft onder meer aanbevelingen aan het Bestuur om een samenwerkingsplan te maken en onder stakeholders een enquête te houden over de toegevoegde waarde van de SDF nu en in de toekomst. Het Bestuur heeft deze notitie niet in deze gezamenlijke vergadering behandeld en ervoor gekozen om schriftelijk te reageren. In deze schriftelijke reactie meldt het Bestuur onder meer dat ingevolge de visienota met name de samenwerking tussen de SDF en de Retailagenda tot stand is gekomen. Op deze schriftelijke reactie volgde een mail- en briefwisseling tussen Bestuur en Raad van Toezicht waarbij ook ingegaan wordt op het actueel zijn van de subsidieadministratie. Het Bestuur verzekert de Raad van Toezicht dat de toekenning, uitbetaling en verantwoording van subsidies van alle projecten terug te vinden zijn in de bestuursverslagen waarmee aan de statutaire bewaartermijn wordt voldaan. Verder heeft het Bestuur aan de Raad inzicht gegeven in de onderbesteding, welke over de periode 2015 t/m 10-05-21 € 1.991.380,-- bedraagt.

De Retailagenda zal een strategie-sessie uitwerken om met het Bestuur van de SDF te bespreken. Bestuur SDF en Retailagenda werken gezamenlijk aan een meerjarenprogramma en wanneer de middelen daarvoor ontoereikend zijn dan wordt het ministerie van EZK daarbij betrokken om tot een oplossing te komen. De Raad kan deze aanpak onderschrijven en ziet de uitkomst daarvan met belangstelling tegemoet.

Het Bestuur ziet geen noodzaak om nu de toegevoegde waarde van de SDF voor nu en in de toekomst te onderzoeken door middel van een enquête onder de stakeholders. De Raad van Toezicht ziet dit anders. Het is goed om te weten of de SDF een rol van betekenis in de detailhandel kan blijven spelen.

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. In incidentele gevallen kwam de juiste informatie na enig doorvragen en inmiddels hebben Bestuur en Raad daarover goede afspraken gemaakt.

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. Aan de administrateur is ook gevraagd of de SLA met de IT-providers conform afspraken is uitgevoerd. Er wordt sinds 2020 met één subsidiebestand gewerkt. Voor de uitvoering van de toegekende subsidie overeenkomstig de brief van het ministerie van EZK d.d. 22 juli 2020 zal het administratief beheer zo nodig voor ultimo 2021 vormgegeven moeten worden door nieuwe procedures te beschrijven en betrokkenen nader te instrueren.

stichting SDF

detailhandelsfonds

Het vermogensbeheer beperkt zich tot het aanhouden van bankrekeningen bij de Rabobank en de ABN AMRO-bank. Ultimo 2020 bedroeg de post liquide middelen € 4.550.774, --. Adviseur Rendtmeesters rapporteert per kwartaal over de ontwikkeling van het banksaldo. Op 21 maart 2021 bedroeg het totale banksaldo € 3.933.950, --, waarvan ongeveer € 2.5 mln. vrij besteedbaar is.

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 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. Dit kan echter beter door een goede regie te voeren op de informatie voor het voorzittersoverleg en daarmee de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

Het overleg over het jaarwerkproces tussen de Raad van Toezicht en de accountant heeft voor de beoordeling van het financieel verslag 2020 een goede input aan informatie gegeven. Blijkens het accountantsverslag over het boekjaar 2020 heeft het bestuur SDF aan de controlebevinding (algemene beheersing) betreffende de EZK-subsidie van € 1.775.407,00 opvolging gegeven door in overleg te gaan met het ministerie van EZK over de opgelegde verplichtingen en heeft het bestuur geconstateerde controleverschillen in de jaarrekening gecorrigeerd. 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 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. 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 Hoofdbedrijf Detailhandel en de SDF. De SDF geeft op grond van deze overeenkomst uitvoering aan het subsidiebeleid. Bij het schrijven van dit oordeel resteert de vraag op welke wijze uitvoering gegeven moet worden aan de bij brief d.d. 22 juli 2020. In 2020 was er sprake van een onderbesteding van € 566.783,00. In antwoord op de vraag van de Raad van Toezicht of deze onderbesteding negatief van invloed is geweest op de kwaliteit van de projecten geeft het Bestuur aan dat enkele projecten overgedragen zijn naar andere organisaties en dat sommige projecten niet volledig tot uitvoering zijn gekomen vanwege de Covid-19 pandemie.

Communicatie

Ingevolge artikel 2 lid 2 van de Statuten van de SDF (doel en het bereiken van het doel) zal de SDF een interactieve website opzetten en in stand houden welke toegankelijk is voor georganiseerde en niet-georganiseerde bedrijfsgenoten. Het bestuur stelt een communicatieplan op waaruit blijkt op welke wijze jaarlijks invulling zal worden gegeven aan het informeren en betrekken van bedrijfsgenoten en voert dit plan uit. In tegenstelling tot voorheen vermeldt de website van de SDF niet alle gesubsidieerde projecten. Slechts zeven projecten worden vermeld. Het Bestuur constateert evenwel dat er organisaties een subsidieaanvraag indienen en onvoldoende kijken naar reeds afgeronde projecten met antwoorden op hun aanvraag. De Raad van Toezicht vraagt zich af waar deze organisaties de informatie over afgeronde projecten kunnen inzien. Het Bestuur is van mening dat Retailinsiders als vraagbaak een rol hierin kan spelen. De Raad van Toezicht beveelt het Bestuur aan duidelijkheid hierover te geven.

Op de website van de Stichting 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.

Conclusie

Met inachtneming van bovenstaande opmerkingen verlenen wij goedkeuring aan het financieel verslag 2020 en de begroting 2021 met de kanttekening dat afhankelijk van de uitkomst van het overleg met het ministerie EZK er mogelijk een aangepaste begroting moet komen.

stichting SDF

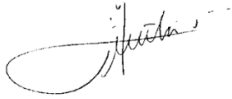
detailhandelsfonds

Tot slot

De Raad dankt het Bestuur en het secretariaat voor al hun inspanningen.

Woerden, 28 juni 2021

De Raad van Toezicht SDF,



Mr. A.C. Doeser lid

Mw. drs. I. van Duijn-Pennenburg lid

Mr. E.W. Martens voorzitter