

stichting SDF

detailhandelsfonds

De Stichting Detailhandelsfonds

Verslag van de Raad van Toezicht over het jaar 2023. Dit verslag wordt samen uitgebracht met het financieel verslag 2023 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 2023 en begin 2024.
- De (realisatie) van het budget 2023 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. In 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. Bij beschikking d.d. 27 september 2023 heeft EZK dit bevestigd.

De Raad van Toezicht van de SDF heeft de eerdergenoemde overeenkomst en laatstgenoemde beschikking van EZK 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. In dat oordeel geeft de Raad ook wel/geen goedkeuring aan het Financieel verslag/Jaarrekening.

3. Opvolging verbeterpunten, adviezen en aanbevelingen

In het oordeel over 2022 heeft de Raad van Toezicht het Bestuur aanbevolen:

- De Raad heeft het Bestuur geadviseerd bij EZK te benadrukken dat ook de vaststelling van de subsidie in de periode tot 1 juli 2025 volgens het SDF-protocol zal geschieden.
- De Raad heeft het Bestuur nogmaals aanbevolen, om een plan te maken om informatie en kennis bij liquidatie van de SDF aan Retailinsiders over te dragen.

4. Oordeel van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft ook 2023 als een bijzonder jaar ervaren, vanwege de oorlog in Oekraïne, het conflict van Israël met Hamas in Gaza, 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

stichting SDF

detailhandelsfonds

van SDF zich van hun taakvervulling gekweten. Hierna geven wij een weergave van onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen.

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.

Het bestuur SDF heeft onderzocht welke mogelijkheden er zijn om SDF voort te zetten ten behoeve van de sector. Dit heeft geresulteerd in een concept voortgangsnotitie SDF d.d. 20 juli 2023. Naar aanleiding van dit onderzoek is er een Masterplan A 'Samen vooruitgaan in de detailhandel' opgesteld. Het SDF-bestuur heeft in december 2023 besloten om voor de uitvoering van dit Masterplan A maximaal € 525.000,- te reserveren. Hiertoe is met de Stichting 3M levensmiddelen als subsidieaanvrager een overeenkomst aangegaan. De Stichting 3M zal de uitvoering van het project voorfinancieren. Zodra SDF de slotsubsidie van EZK heeft ontvangen zal SDF de voorfinanciering aflossen. Public Matters is door De Stichting 3M aangesteld om het project uit te voeren.

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. De Raad van Toezicht acht het van belang dat de administratie de procedures en de werkinstructies nauwgezet blijft doorlopen en uitvoeren. Het Bestuur neemt de Raad tijdig mee in de beleidsvorming en de uitvoering ervan.

Op 28 september 2023 is de toestemming van EZK ontvangen om de verantwoordingstermijn van de subsidie te verlengen naar 1 juli 2025. Verzoeken om HBD-subsidie 2020 mogen t/m 31-12-2023 verstrekt worden.

Het Bestuur gaat ervan uit dat ook de verantwoording van de bestede subsidie in deze verlengde termijn 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 projectsubsidieperiode aan subsidieontvangers voorwaardelijk toe te kennen en pas na 1 juli 2025 uit te betalen.

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 ABN AMRO-bank. Adviseur Rendtmeesters rapporteert per kwartaal over de ontwikkeling van het banksaldo. Ultimo 2023 bedroeg de post liquide middelen € 834.281,--. Op 29 april 2024 bedroeg het totale banksaldo € € 814.500,--.

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. Al deze processen en communicatie verliepen goed.

stichting SDF

detailhandelsfonds

Het overleg over het jaarwerkproces tussen de Raad van Toezicht en de accountant heeft voor de beoordeling van het financieel verslag 2023 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 2024. Dit oordeel wordt samen met het financieel verslag van de Stichting toegezonden aan het ministerie van EZK en degene die het financieel verslag opvraagt. De Raad van Toezicht heeft in haar oordeel over voorgaande jaren altijd aangegeven dat het financieel verslag en het oordeel ook werden toegezonden naar de Kamer van Koophandel. De voorzitter van het Bestuur heeft in de maand oktober 2023 aangegeven dat dit nog nooit is gebeurd, omdat een Stichting die verplichting niet heeft. De Raad van Toezicht betreurt dat het Bestuur dit bij het lezen van het oordeel over voorgaande jaren niet eerder heeft aangegeven. Per slot van rekening is het mogelijk om deze stukken vrijwillig aan de Kamer van Koophandel te overleggen.

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. In het bijzonder heeft de Raad van Toezicht de subsidieaanvraag inzake het Masterplan A aan 3M Levensmiddelen beoordeeld. In 2023 is het vermogen van € 779.745,-- dat is opgebracht door sectorgenoten binnen een bepaalde branche volledig besteed aan deze sectorgenoten. In 2023 ontving SDF 10 projectaanvragen waarvan enkele in aangepaste vorm meerdere keren ter besluitvorming voorlagen. Er zijn gedurende 2023 in totaal 7 aanvragen geheel of gedeeltelijk toegekend. In 2023 is er voor een bedrag van € 996.325 aan aanvragen toegekend. Daarnaast vond een (gedeeltelijke) verrekening plaats van de projecten die in 2021 en in eerdere jaren zijn toegekend. Het betreft een onderbesteding van in totaal € 96.594,--.

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 jaarstukken 2022 zijn pas in oktober 2023 op de website geplaatst. 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 en daarnaast de jaarstukken 2023 direct na de vergadering van het Bestuur en de Raad van Toezicht op de website te plaatsen..

Conclusie

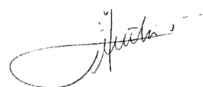
Met inachtneming van bovenstaande opmerkingen verlenen wij goedkeuring aan het financieel verslag 2023 en de begroting 2024.

Tot slot

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

Woerden, 27 juni 2024

De Raad van Toezicht SDF,



Mr. A.C. Doeser lid

Mw. drs. I. van Duijn-Pennenburg lid

Mr. E.W. Martens voorzitter