

Nota van inlichtingen

Stichting Forensisch Centrum Teylingereind

Accountantsdiensten

Europese aanbesteding volgens de openbare procedure

Tweede nota van inlichtingen

25 februari 2026

Inleiding

Algemeen

Deze nota van inlichtingen bevat onze antwoorden en reacties op vragen en opmerkingen van geïnteresseerden. Deze nota van inlichtingen maakt onderdeel uit van de aanbestedingsstukken en prevaleert boven het beschrijvend document en de daarbij behorende bijlagen.

Met deze nota van inlichtingen hebben we de geen documenten gewijzigd.

Vragen/opmerkingen van geïnteresseerden en antwoorden/reacties van Stichting Forensisch Centrum Teylingereind

Nr.	Betreft	Paragraaf	Blz.	Vraag	Antwoord
1	Beschrijvend document Accountantsdiensten	2.1, 2.8.1, 7.4	6-7, 26-27	Kunt u een overzicht geven van alle documenten die tijdens de controleweek standaard beschikbaar zijn (o.a. managementinformatie, audit logs, onderbouwingen prestatie-indicatoren, project- en subsidiedossiers) en het tijdstip waarop deze uiterlijk worden aangeleverd?	De genoemde documenten zijn enkel beschikbaar voorafgaand aan de controle week. Deze documenten en genoemde afstemming zijn op dit moment niet relevant voor het doen van een inschrijving op deze aanbesteding.
2	Beschrijvend document Accountantsdiensten	2.1 en Bijlage H (controleprotocol)	6	Kunt u per van toepassing zijnde subsidieregeling (incl. ESF) een overzicht verstrekken van verantwoordingstermijnen, benodigde bewijsstukken en eventuele lopende discussies met DJI over interpretatie of vaststelling?	Over de subsidie vanuit DJI (99,5%) moet Teylingereind uiterlijk 30 april verantwoording afleggen middels de gecontroleerde jaarrekening inclusief hierin opgenomen een enkele specificatie van de geormerkte onderdelen. Er zijn in principe geen lopende discussies en vaststelling vindt in de regel na een aantal maanden plaats. De vaststelling ESF subsidie (0,5%) vindt pas jaren later na het subsidiejaar plaats. Eventuele correcties zijn beperkt in omvang en niet materieel.
3	Bijlage A – Programma van eisen	Eis 27-33	3-4	Zijn er in 2024/2025 significante wijzigingen geweest in AO/IC (bijv. door digitalisering of herinrichting) die de controleaanpak beïnvloeden, en zijn actuele procesbeschrijvingen en RACI/risico-beheersingsmatrices beschikbaar?	Nee, er zijn in 2024/2025 geen significante wijzigingen in de AO/IC geweest. Procesbeschrijvingen zijn in de regel aanwezig.
4	Bijlage A – Programma van eisen	Eis 5, 12, 16-18	2-3	Kunt u de kernapplicaties voor financiële administratie en jongerenadministratie (incl. EJD) benoemen en per applicatie aangeven: hosting/cloudleverancier, beheermodel, autorisatieproces, logging, back-up/restore en eventuele ISAE-rapportages?	De financiële administratie gebruikt Exact. HR inclusief de salarisadministratie gebruikt AFAS. Jongerenadministratie gebruikt JVS/IFM ((DJI-applicatie die alle JJ's gebruiken). Een eigen EJD is nog in ontwikkeling. De gevraagde informatie per applicatie zijn naar onzes inziens op dit moment niet relevant voor het doen van een inschrijving op deze aanbesteding.
5	Bijlage H.c – Voorschrift informatiebeveiliging rijksdienst 2007	Art. 3-4	1-2	Hoe wordt de naleving van het informatiebeveiligingsbeleid conform het Voorschrift informatiebeveiliging rijksdienst 2007 gemonitord en geëvalueerd (frequentie, scope, recente bevindingen) en kunnen relevante rapportages worden gedeeld?	Teylingereind heeft beleid rondom (onder meer) de informatiebeveiliging inzake de gegevens van de jongeren (justitiabele). Periodiek vindt interne toetsing plaats en hierover wordt gerapporteerd. In deze fase van de aanbesteding is het niet relevant om deze rapportage te delen.
6	Jaarrekening 2024	Bestuursverslag / 5.1.5 / 5.1.6	3-7, 19-27	Kunt u toelichten hoe de voorziening groot onderhoud in 2025 wordt herijkt (i.s.m. DJI/MJOP) en welke uitgangspunten hiervoor gelden, inclusief impact op egaliseringsreserve en toekomstige exploitatie?	Nee, het gesprek hierover met DJI moet nog worden opgestart. .

7	Jaarrekening 2024	5.1.2 / 5.1.5	9, 21- 25	Zijn er na balansdatum (2025) gebeurtenissen geweest die materieel zijn voor continuïteit of resultaat (bijv. normbesteding, renovatie oudbouw €25 mln, arbeidsmarkt/DBA, financiering), en zo ja kunt u deze specificeren?	Nee, er zijn geen materiële gebeurtenissen geweest na balansdatum 2025.
8	Jaarrekening 2024	5.1.2 / toelichting subsidies	11, 28+	Welke subsidies/baten 2024 staan nog onder voorbehoud van definitieve vaststelling, welke bedragen zijn gemoeid en hoe is hiermee in de jaarrekening rekening gehouden (eventuele onzekerheden/onvoorziene afkeuren)?	Subsidie 2024 is in 2025 vastgesteld in overeenstemming met hetgeen wij hebben ingediend. Er wordt zonder aanleiding in de jaarrekening geen rekening gehouden omtrent de onzekerheid van vaststelling.
9	Beschrijvend document Accountantsdiensten	7.2.2 (G2)	24-25	Welke afspraken stelt u voor om tussentijdse **onverwachte situaties en meerwerk** te voorkomen (escalatiepad, week-/maandrapportages, change control), zodat voorspelbaarheid in planning en deliverables geborgd is?	De invulling van afspraken rondom het voorkomen en beheersen van onverwachte situaties en meerwerk is aan de inschrijver. Teylingereind vraagt naar het te bereiken resultaat en laat de uitwerking van het proces en de bijbehorende werkwijze nadrukkelijk over aan de inschrijver daar dit onderdeel is van de uitwerking van de inschrijving.
10	Bijlage A – Programma van eisen	Eis 23-26 (fraude/NO CLAR/inde pendence)	3	Zijn er in 2024/2025 signalen, onderzoeken of casuïstiek rond fraude, NOCLAR of integriteit die wij in de risico-inschatting en controlewerkzaamheden moeten betrekken?	Nee.