



Arbeitsmarktservice
Niederösterreich



**BUCHHALTUNGSAGENTUR
DES BUNDES**

Ergebnisprotokoll

der Prüfung des Projektes

MAGMA

**3. Zwischenabrechnung 01.01.2023 bis 31.03.2024
inkl. Gesamtabrechnung 01.08.2020 bis 31.03.2024**

Förderfallnummer:



Kreditor:



itworks Personalservice & Beratung gGmbH

AMS Niederösterreich

MAGMA

3. Zwischenabrechnung 01.01.2023 bis 31.03.2024

Verantwortliche/r AMS:

Verantwortliche/r BHAG:

Vor Ort Prüfung:

☒ JA

☐ NEIN

Ort

Datum

22.07.-23.07.2024

itworks - Controlling

AMS

BHAG

BHAG

Ein Protokoll über die Prüfung vor Ort wurde vom Projektträger übermittelt.
Es ist Bestandteil der Prüfung und die Ergebnisse sind zu berücksichtigen!

☒ JA

☐ NEIN

Die Prüfung der vom Projektträger zur Verfügung gestellten Unterlagen und Belege erfolgte im Einvernehmen zwischen AMS- und BHAG-BearbeiterInnen und aufgrund der Richtlinien der BHV und der Vereinbarung zwischen dem AMS und der BHAG.

Das Projekt ist vorsteuerabzugsberechtigt

☒ JA

☐ NEIN

Die Prüfung wurde im folgenden Umfang durchgeführt:

Einnahmen	☐ Gesamtprüfung	☒ Stichprobenprüfung	☐ keine/nicht anwendbar
Sachkosten/Gemeinkosten	☐ Gesamtprüfung	☒ Stichprobenprüfung	☐ keine/nicht anwendbar
Investitionen	☐ Gesamtprüfung	☐ Stichprobenprüfung	☒ keine/nicht anwendbar
Personalkosten SAK	☒ Gesamtprüfung	☐ Stichprobenprüfung	☐ keine/nicht anwendbar
Personalkosten TAK	☐ Gesamtprüfung	☒ Stichprobenprüfung	☐ keine/nicht anwendbar

PERSONALKOSTEN**Schlüsselkräfte**

Name	verrechnet	Änderung	anerkannt
	60 577,90	+ 0,00	60 577,90
	73 293,69	+ 0,00	73 293,69
	58 700,12	+ 0,00	58 700,12
	62 866,69	+ 0,00	62 866,69
	91 861,44	+ 0,00	91 861,44
	46 517,26	+ 0,00	46 517,26
	-2 682,18	+ 0,00	-2 682,18
	-0,01	+ 0,00	-0,01
	391 134,91	+ 0,00	391 134,91

Transitarbeitskräfte

Name	verrechnet	Änderung	anerkannt
A1/D1	950 271,61	- 31,20	950 240,41
A3u/D3u	81 564,90	+ 0,00	81 564,90
A4u/D4u	5 290,82	+ 0,00	5 290,82
COVID Rückerstattungen	-1 470,94	+ 0,00	-1 470,94
Berechnungsdifferenz	0,01	+ 0,00	0,01
	1 035 656,40	- 31,20	1 035 625,20

Bemerkungen:

Transitarbeitskräfte

- Die SZ 12/23 wurde zu hoch berechnet und ausbezahlt. Abzug inkl. LNK.

MAGMA

3. Zwischenabrechnung 01.01.2023 bis 31.03.2024



WARENEINSATZ

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Materialaufwand (Arbeits- und Verbrauchsmaterial)	22 965,63	- 27,39	22 938,24
Gesamt	22 965,63	- 27,39	22 938,24

Bemerkungen:

Jahr 2023

ER1883, ER6180, ER7494 - Skonto nicht berücksichtigt

SACHKOSTEN

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Miete	80 894,40	+ 0,00	80 894,40
Energie		+ 0,00	0,00
Reinigung	901,36	+ 0,00	901,36
Instandhaltung Gebäude	33,70	+ 0,00	33,70
Instandhaltung EDV	3 091,03	+ 0,00	3 091,03
KFZ Aufwand	3 820,30	+ 0,00	3 820,30
Geringwertige Wirtschaftsgüter	3 321,24	+ 0,00	3 321,24
Abschreibungen (AfA)	11 560,84	- 98,37	11 462,47
Versicherungen	5 826,74	+ 0,00	5 826,74
Gebühren, Beiträge, Umlagen inkl. Ausgleichstaxe	2 049,90	+ 0,00	2 049,90
Telefonkosten	7 453,05	- 127,23	7 325,82
Portokosten	41,55	+ 0,00	41,55
Büromaterial	676,25	- 157,57	518,68
Fachliteratur, Zeitungen	5,51	+ 0,00	5,51
Öffentlichkeitsarbeit	436,97	- 393,05	43,92
Fortbildungskosten SAK	913,91	- 2,59	911,32
Reisekosten öffentl. SAK	2,98	+ 0,00	2,98
TeilnehmerInnendatenbank	6 390,37	+ 0,00	6 390,37
Rechts- u. Steuerberatungskosten	122,77	+ 0,00	122,77
Honorarkräfte	5 994,55	- 928,62	5 065,93
Honorarkräfte PPSG	35 677,28	+ 0,00	35 677,28
Honorarkräfte ÖGM	8 497,14	+ 0,00	8 497,14
Lizenzkosten JobNet	250,00	+ 0,00	250,00
Spesen des Geldverkehrs	1 779,62	- 4,82	1 774,80
Sonstige Kosten	3 518,91	- 234,00	3 284,91
Gesamt	183 260,37	- 1 946,25	181 314,12

Bemerkungen:

AfA - Konto 609 Büroeinrichtung NÖ - Inv-Nr. 42-0

Der Skonto von 3% wurde nicht abgezogen.

AfA - Konto 620 - Inv-Nr. 253-0, 264-0, 266-0, 268-0, 271-0

Abzug resultiert aus Abzügen anderer Projektprüfungen aus Vorjahren (iPhone, Apple-Computer).

Telefonkosten

2024: ER2425 - die Grundgebühr 04/2024 wurde nicht anerkannt - Projektende

Büromaterial

2024: ER1885(exkl. Skonto) - Projektbezug - Einkauf Büromaterial wurde am Projektende nicht anerkannt

Öffentlichkeitsarbeit

2024: ER1732, ER 1770(exkl. Skonto) - Projektbezug - Kosten für Werbematerial und T-Shirts am Projektende wurden nicht anerkannt

MAGMA

3. Zwischenabrechnung 01.01.2023 bis 31.03.2024

Fortbildungskosten SAK

2023: ER4860 - ein Fehler in der Aufteilung der Kosten wurde korrigiert

Honorarkräfte

2023: ER384, ER5160 - die anteiligen Kosten für ein internes Sommerfest wurden nicht anerkannt

Spesen des Geldverkehrs

2023: ER4870 - Verzugszinsen aus der Ausgleichstaxe wurden nicht anerkannt

Sonstige Kosten

2023: MK258 - Kosten für "Weihnachtsfeier" waren nicht förderbar

MAGMA

3. Zwischenabrechnung 01.01.2023 bis 31.03.2024

Gemeinkosten

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Personalgemeinkosten	17 731,72	- 819,80	16 911,92
Sachgemeinkosten	15 081,36	+ 0,00	15 081,36
Gesamt	32 813,08	- 819,80	31 993,28

Bemerkungen:

Einmalprämien und Teuerungsprämien über den anerkennungsfähigen lt. BABE-KV wurden nicht anerkannt.

EINNAHMEN

Markterlöse	verrechnet	Änderung	anerkannt
Markterlöse aus Warenverkauf und Dienstleistungen	-126 587,52	+ 0,00	-126 587,52
Zinserlöse aus Bankguthaben	0,00	+ 0,00	0,00
Zinserlöse aus Kapitalanlagen	0,00	+ 0,00	0,00
Sonstige Markterlöse	-105,00	+ 0,00	-105,00
Gesamt	-126 692,52	+ 0,00	-126 692,52

andere Fördergeber	verrechnet	Änderung	anerkannt
AMS Altersteilzeit	0,00	+ 0,00	0,00
Spenden, Sponsoring	0,00	+ 0,00	0,00
Sonstige Förderungen	0,00	+ 0,00	0,00
Gesamt	0,00	+ 0,00	0,00

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Markterlöse	-126 692,52	0,00	-126 692,52
andere Fördergeber	0,00	0,00	0,00
Gesamt	-126 692,52	+ 0,00	-126 692,52

GESAMTABRECHNUNG

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Schlüsselkräfte	+ 391 134,91	+ 0,00	+ 391 134,91
Transitarbeitskräfte	+ 1 035 656,40	- 31,20	+ 1 035 625,20
Personalkosten	+ 1 426 791,31	- 31,20	+ 1 426 760,11
Wareneinsatz	+ 22 965,63	- 27,39	+ 22 938,24
Sachkosten	+ 183 260,37	- 1 946,25	+ 181 314,12
Gemeinkosten	+ 32 813,08	- 819,80	+ 31 993,28
Investitionen	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
Gesamt	+ 239 039,08	- 2 793,44	+ 236 245,64
Aufwand gesamt	+ 1 665 830,39	- 2 824,64	+ 1 663 005,75
Einnahmen	- 126 692,52	+ 0,00	- 126 692,52
andere Fördergeber	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
Teilzahlungen AMS *)	- 1 164 212,25	+ 0,00	- 1 164 212,25
Erlöse gesamt	- 1 290 904,77	+ 0,00	- 1 290 904,77
Förderung AMS			+ 1 536 313,23
Endanweisung			+ 372 100,98

*) im Zeitraum der 3. Zwischenabrechnung

GESAMTAUFWAND ANERKANNT - inkl. andere Fördergeber**(Aufwand anderer Fördergeber wurde nicht geprüft!)**

	AMS	Andere Fördergeber			Eigenerwirtschaftung	Eigenmittel	Summe
		Land NÖ	SMS	ATZ			
Einnahmen					-126 692,52		-126 692,52
Subvention / Teilzahlungen	-1 164 212,25			0,00			-1 164 212,25
Summe Einnahmen (E)	-1 164 212,25	0,00	0,00	0,00	-126 692,52	0,00	-1 290 904,77

	AMS	Andere Fördergeber			Eigenerwirtschaftung	Eigenmittel	Summe
		Land NÖ	SMS	ATZ			
Schlüssel- arbeitskräfte	391 134,91						391 134,91
Abfertigungen	0,00						0,00
Transit- arbeitskräfte	1 035 625,20						1 035 625,20
Summe Personalkosten	1 426 760,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426 760,11
Sachkosten	77 559,84				126 692,52		204 252,36
Gemeinkosten	31 993,28						31 993,28
Investive	0,00						0,00
Summe Ausgaben (A)	1 536 313,23	0,00	0,00	0,00	126 692,52	0,00	1 663 005,75
	92,38%	0,00%	0,00%	0,00%	7,62%	0,00%	100,00%

SALDO (A-E)	372 100,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 100,98
--------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------------

(+)Restzlg. / (-)Rückford.

GESAMTABRECHNUNG 1. bis 3. Zwischenabrechnung

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Schlüsselkräfte 1.Zw.abr.	+ 248 654,02	- 2 347,93	+ 246 306,09
Schlüsselkräfte 2.Zw.abr.	+ 492 180,03	- 26,03	+ 492 154,00
Schlüsselkräfte 3.Zw.abr.	+ 391 134,91	+ 0,00	+ 391 134,91
Transitarbeitskräfte 1.Zw.abr.	+ 393 329,89	- 9,80	+ 393 320,09
Transitarbeitskräfte 2.Zw.abr.	+ 1 226 829,93	+ 0,64	+ 1 226 830,57
Transitarbeitskräfte 3.Zw.abr.	+ 1 035 656,40	- 31,20	+ 1 035 625,20
Personalkosten	+ 3 787 785,18	- 2 414,32	+ 3 785 370,86
Wareneinsatz 1.Zw.abr.	+ 30 743,41	- 20,70	+ 30 722,71
Wareneinsatz 2.Zw.abr.	+ 33 523,09	- 40,09	+ 33 483,00
Wareneinsatz 3.Zw.abr.	+ 22 965,63	- 27,39	+ 22 938,24
Sachkosten 1.Zw.abr.	+ 168 893,99	- 428,77	+ 168 465,22
Sachkosten 2.Zw.abr.	+ 235 905,16	- 8 884,37	+ 227 020,79
Nachverrechnung SK 1.-2. Zw.abr.	+ 3 603,81	- 838,55	+ 2 765,26
Sachkosten 3.Zw.abr.	+ 183 260,37	- 1 946,25	+ 181 314,12
Gemeinkosten 1.Zw.abr.	+ 12 156,37	+ 0,00	+ 12 156,37
Gemeinkosten 2.Zw.abr.	+ 23 633,59	+ 0,00	+ 23 633,59
Nachverrechnung GK 1.-2. Zw.abr.	+ 7 016,60	- 197,54	+ 6 819,06
Gemeinkosten 3.Zw.abr.	+ 32 813,08	- 819,80	+ 31 993,28
Gesamt	+ 754 515,10	- 13 203,46	+ 741 311,64
Aufwand gesamt	+ 4 542 300,28	- 15 617,78	+ 4 526 682,50
Einnahmen 1.Zw.abr.	- 34 008,69	+ 0,00	- 34 008,69
Einnahmen 2.Zw.abr.	- 168 768,19	+ 0,00	- 168 768,19
Einnahmen 3.Zw.abr.	- 126 692,52	+ 0,00	- 126 692,52
andere Fördergeber	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
Teilzahlungen AMS *)	- 4 656 849,00	+ 455 775,18	- 4 201 073,82
Erlöse gesamt	- 4 986 318,40	+ 455 775,18	- 4 530 543,22

Förderung AMS + 4 197 213,10

Rückforderung - 3 860,72

*) im gesamten Förderzeitraum - Rückzahlung berücksichtigt

sachlich richtig
AMS

	Unterzeichner	
	Datum/Zeit-UTC	
	Prüfinformation	Informationen zur Prüfung der elektronischen Signatur finden Sie unter: https://www.signaturpruefung.gv.at
Hinweis	Dieses mit einer qualifizierten elektronischen Signatur versehene Dokument hat gemäß Art. 25 Abs. 2 der Verordnung (EU) Nr. 910/2014 vom 23. Juli 2014 ("eIDAS-V0") die gleiche Rechtswirkung wie ein handschriftlich unterschriebenes Dokument.	

rechnerisch richtig

BHAG

Nachverrechnung zur 1. und 2. Zwischenabrechnung SACHKOSTEN

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Honorarkräfte	535,39	- 837,84	-302,45
Lizenzkosten JobNet	2 070,00	+ 0,00	2 070,00
Fortbildungskosten SAK	998,42	+ 0,00	998,42
Korr. AfA 2022 (2. Zwischenabrechnung)	0,00	- 0,71	-0,71
Gesamt	3 603,81	- 838,55	2 765,26

Gemeinkosten

	verrechnet	Änderung	anerkannt
Personalgemeinkosten	7 016,60	- 197,54	6 819,06

Bemerkungen:

Honorarkräfte

Im Zuge der Nachverrechnung für 2021 wurde die Verrechnung Konto 7516 für den gesamten Projektzeitraum aufgerollt und überprüft. Anerkannt wurden Bruttogehälter, Zulagen lt. Lohnkonto und Prämien/Bonus maximal lt. BABE-KV aliquot für Stunden lt. Aufzeichnungen.

Korr. AfA 2022

Konto 0620 - Inv.Nr. 272 - eine Gutschrift zur Rechnung wurde bei der Berechnung der anteiligen AfA nicht berücksichtigt.

Personalgemeinkosten

Die bei der 3. Zwischenabrechnung festgestellten anteiligen Abzüge für nicht anerkennungsfähige Prämien wurden auch bei der 2. Zwischenabrechnung festgestellt.

Weiters wurden die abgerechneten Covid-Vergütungen auf Basis der verrechneten Stunden korrigiert.

GESAMTAUFWAND ANERKANNT - inkl. andere Fördergeber
(Ergebnis 1. bis 3. Zwischenabrechnung)

	AMS	Andere Fördergeber			Eigenerwirtschaftung	Eigenmittel	Summe
		Land NÖ	SMS	ATZ			
Einnahmen					-329 469,40		-329 469,40
Subvention /							
Teilzahlungen	-4 201 073,82			0,00			-4 201 073,82
Summe Einnahmen (E)	-4 201 073,82	0,00	0,00	0,00	-329 469,40	0,00	-4 530 543,22

	AMS	Andere Fördergeber			Eigenerwirtschaftung	Eigenmittel	Summe
		Land NÖ	SMS	ATZ			
Schlüssel-arbeitskräfte	1 129 595,00						1 129 595,00
Abfertigungen	0,00						0,00
Transit-arbeitskräfte	2 655 775,86						2 655 775,86
Summe Personalkosten	3 785 370,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 370,86
Sachkosten	337 239,94				329 469,40		666 709,34
Gemeinkosten	74 602,30						74 602,30
Investive	0,00						0,00
Summe Ausgaben (A)	4 197 213,10	0,00	0,00	0,00	329 469,40	0,00	4 526 682,50
	92,72%	0,00%	0,00%	0,00%	7,28%	0,00%	100,00%

SALDO (A-E)	-3 860,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 860,72
(+)Restzlg. / (-)Rückford.							

ENDBEMERKUNGEN / ANMERKUNGEN FÜR DIE ZUKUNFT / NÄCHSTE ABRECHNUNG

Überstunden und Überstundenzuschläge sind vor der Auszahlung durch das AMS zu bewilligen.
Urlaubersatzleistungen für SAK sind ebenfalls vorab mit dem AMS abzusprechen.

Belege müssen auf den Projektträger/das Projekt ausgestellt sein. Bei Kassenbelegen besteht die Möglichkeit einen Projektstempel anzubringen bzw. den Empfänger (Projekt) handschriftlich zu ergänzen. Es ist darauf zu achten, dass Vermerke grundsätzlich auf dem Beleg erfolgen müssen. Ist das nicht möglich (Beleg ist zu klein bzw. die Anbringung des Stempels würde die Lesbarkeit des Beleges beeinträchtigen) können Vermerke auch auf einem zusätzlichen Blatt erfolgen, wobei darauf zu achten ist, dass der Beleg mit dem zusätzlichen Blatt untrennbar verbunden ist.

Alle Vermerke auf den Belegen sind mit dokumentenechten Schreibmitteln durchzuführen.

Es ist darauf zu achten, nur Belege nach dem Umsatzsteuergesetz anzuerkennen.

Rechnungen bei denen keine USt anfällt, sind mit einem Vermerk laut UStG 1994 zu versehen.

Handelt es sich um eine elektronische Rechnung, ist der Ausdruck als solches zu kennzeichnen.

Bei Weiterbildungen, Supervisionen, Trainings, Kursen oder ähnlichen Veranstaltungen sind Teilnehmerlisten der Rechnung beizufügen (sofern diese auf der Rechnung nicht ersichtlich sind).

Repräsentationskosten werden nur für "externe Teilnehmer" anerkannt. AMS sowie BHAG gelten nicht als extern. Ebenfalls sind Teilnehmerlisten (namentliche Nennung) zu führen.

Reisekosten können nur maximal lt. Reisegebührenverordnung (RGV) anerkannt werden. KM-Gelder werden nur in begründeten Ausnahmefällen anerkannt.