



**Those charged with management and governance are responsible for**



**Control deficiencies**

**Significant deficiencies**

**Material weaknesses**

**The Role of Internal Controls**







12 # 1'  
 \$ 2 "\$ # + - 1; 1 1  
 /1 ' < + - 1;  
 = % '2\$ 2 \$ "#\$ / \$ \$ # 2 "\$ # + -  
 > + - 1; )1 # \$ 1 \$ ? \$ @ < + \$ ") 1\$ 3: <.  
 20: < 2 1 2 " # 1# + # 21 2 < / 1 2  
 \$%\$ \$ 2 #' \$ ( ) 1 2A# 1 3: < k 2 1 2  
 # \$ \$ "

! ! " # \$ % % & ' % ( ) ( \* ( \$ + , ' - \$ . ( ! / ( ! \* \$ ! \$ # \$ %

" \$ 1 ) \$ . # 1 ) 1 ) 1 \$ 2 # \$ 1 ) 1 \$ #  
 12 + \$ ' \$ ) 1 \$ \$ ) ) 2 \$ 1 / \$ 2 # " 1 \$ B  
 \$ ' 2 2 \$ < \$ " ) \$ < 2 " \$ # \$ 1 1  
 2 # \$ 1 ) 1 \$ # # \$ \$ " 1 # 1 # 1 " " 1 \$  
 # 1 ' 2 1 1 1 1

0 ( \$ ' - % % & ' % ( ) ( \* ( \$ +

' 1 1 ) \$ . \$ \$ / ( ) 1 ) \$ \$ # \$ \$ " . 2  
 2' 2 ' 1 ' 2 \$ \$ 12 + \$ ' 2 \$ \$ ) 22 \$ 12 \$ 1 2 /  
 " 1 \$ 2 2 12 ) ) \$ . # \$ \$ ' 2 \$ \$ < \$  
 \$ ' 2 . / " ) 1 1 6 1 # \$ 2 2 12 1 5 ' \$  
 ) 1 # 1 " ' 2 \$ . \$ 1 . ' 1 . ' + 1 # \$ \$  
 " 1 \$ " \$ "

' 2 \$ \$ % % ) 1 # 1 " \$ ) 1 2 ' 1 . \$ ' 2 \$ % \$ 2 . '  
 \$ # \$ \$ " ) 1 2 ' 1 2 2 ) 2 ' 2 \$ 1  
 " # 1 \$ ; # " 1 \$ " \$ " # # \$ \$ " "  
 1 1 1 " ; \$ 1 \$ ; " < ' 2 \$ 1 \$ 2 1 \$ 1 1  
 ) 1 ) 1 \$ 2 # \$ 1 ) 1 \$ # # \$ \$ " \$ 12 1  
 1 ) ) 1 ) 1 \$ \$ \$ 1 " < . ' # 1 ) ' 1 ) # ( ) 1 \$  
 ## \$ % # \$ 1 \$ / 1 < + 12 ( \$ 1 / ' ) \$ \$ ' 2  
 \$ ' 2 % ' \$ ) ) 1 ) 1 \$ # ' \$ ) \$ \$ ' 2 2  
 \$ \$ # \$ ' \$ \$ " " 2 < / + % ' \$ % 1  
 # # \$ \$ "



= . \$ % '2\$ %\$2 + % . \$ 2 \$ '##\$ \$ 2 ))  
'1 '2\$ )\$ \$

& ( ('

'1 )\$ \$ < # \$ \$ " 1 # 1 k \$ . "% 1)\$ 1 # \$ 1 < /  
#\$ \$ ) \$ \$ # 2 "\$ # + - 1; A# 3 : < 20 : 2  
\$ # + # 11 / 2 2 < 2 \$ 2 #' 1\$  
2 A' 3 : <

D % 1 E ") /  
1 \$# \$ 2 '. \$ '  
1 < + - 1;  
. 1 3 < 0:0:











:

'- . !- 0 0

8 (\$ . '#&!-\$ (2 '\$!\*% '- . !- 0 66

8 '\$( 09

5 '\$)" 2 '1 \$ \$

1; \$ 2 1 '\$ =

1%\$

' \$ 2 '2\$ \$

##\$ ()

( )

| 1 1 " 1%\$                       |       |     |      |      |      |
|----------------------------------|-------|-----|------|------|------|
| 2' \$                            | 2' \$ | 1 1 | 2 6  | 0:C  | 0:   |
| :3<'                             | 0<:   |     | 0,<, | !7<' | !&<' |
| 93<                              | 0     |     | 3<ξ  | 9*<  | 9:<( |
|                                  |       |     | 37<  | 37<  | *7<! |
|                                  |       |     | 09<  | 09<  | 0,<ξ |
| &<'                              | &7    |     | <7   | 9<.  | &<'  |
| <u>F &amp;&lt;&amp;! &lt;:97</u> |       |     |      |      |      |

'- . !-% 0 0 ! 0 56

0:0: 0: .

+ 1 " ) 1 \$ \$ % \$ \$

% ' # 1 " \$ 1 \$

6 1 % ' 1

2 1 % \$

1 ' 1

/" G 2 1 # 1 6 2 2 1 % \$

/" 1 1 1 # 1 1 % >

+ 1 % \$ 2 2 \$ \$ % \$ \$

F 0!<79,<9&& F 0 <,: <

<&0!<:3\* < \*!3< 7:

<:,:<!9: < 7\*<3!!

7 <,: \* & \* < 3::

> & < 7: \* < 7, \* @ > 7 < , ! <

> & < 9 & 0 k > 2 7 @ : 3 3 < 9 0 9 @

3 < , 9 & < & 3 < , , 3 < ! 3 3

+ 1 % \$ \$ % \$ \$

' 1 # 1 ) 2 / 5 '\$ ) "

\$ ( 1 1 " ' 2

+ 2 % \$ \$ % \$ \$

> ! < : ! 0 < 9 ! 3 @ > < 0 , 7 <

> 7 < \* @ 0 < , : ,

> ! < : ! 9 < : ! @ < 0 9 0 0 7 < • \$

'- . !-% 0 0 ! 0 56  
8 ' \$( 09

0:0: 0:.

\$ \$ \$ # \$  
1 % \$ 2 2) .1 \$ \$ % \$ \$

F !<700< 9! F 3<0\*9<:

\$  
24' " \$ \$  
1 % \$ 2 2 . \$ \$ % \$ \$ H

)1 \$ \$ 2 " 1 \$ ? \$  
> 1 @ | 1 H

9: & < ! 9 & 73 < 3 7 3

' \$ % .  
61 \$ % .  
% 1 /

>9: & < & & @!0<707  
0\* , < ! & 0 >3 7 < , @  
C 09<3\*\*

1 ) \$ 2 ( )  
' 1 \$ / ) \$  
1 | > 1 H @

>30: < ! \* 9 @ >3 , < ! 7 @  
03 < ! 0 >07 < : : : @

' /  
1' 2 1 / 2 # \$  
# 1 1 2 % '

>39: < ! , @ 9\* < & : :  
> 3\* < & 3 & @ ! ! < 9 3 !  
C > & : < , ! , @

+ 1 % \$ 2 2 \$ \$ % \$ \$

F 3 < , 9 & < & 7 < , , 3 < ! 3 3

2 ) 2 ' 2 \$ 1 ) 1 2 \$ \$ "





8 ' \$( 09

5 ; 4 < 8 ' \$( 09

4

4

\$ # ' \$  
 ") \$/ # \$ \$ " % . ) 1 ) 1 2 1'  
 ' \$ \$ # \$ \$ # \$ ' \$ ) \$ \$ # + 2 1 2 1 \$  
 ' # ' # # \$ \$ " 1 2 1

12 + \$ ' \$ ) 1 \$ \$ ) 2 \$ 1 / \$ 2 # "  
 1 ) 1 \$ # 1 " \$ 1 12 \$ \$ # \$ \$ ) \$ \$ 2  
 (\$ 1 . # 2 1 1 1 1 C \$ " ) 2 < 1 \$ \$ 2  
 1 \$ 1 \$ # \$ 2 2 1 ) 1 2 # + H

! " # K % \$ . # 1 ' \$ 1  
 '.4 2 1 > 1 1 \$ 1 1 @ 1 1 \$ \$

! " # K '.4 1 2 1 \$ > @ \$ " ) 1 2  
 1 1 \$ \$ " 2 1 C \$ " ) 2 1 1 \$ \$ ' 1 4 ' " ) 1 1 /  
 . " . / ) # \$ " 1 1 % 2 ) \$ # \$ 2 1 . / 2 1 C \$ " )  
 1 1 \$ \$ 1 ) 1 ) ' \$ ' 1 < + 1 2 1 \$ ) '  
 ) 1 ) ' \$ / 1 C \$ " ) 2 1 1 \$ \$ 1 1 2 + 1 1 \$ \$  
 \$ ) ' 2 \$ " ) 2 < + \$ ) ' 2 ) ' 1 ) # 1 + \$  
 1 1 \$ 2 . # ' # \$ 2 < 1 .

1 \$ . ' \$ 1 2 \$ 12 . 1 1 ) 1 2 \$ 1 \$ + \$  
 1 1 \$ \$ \$ # 1 1 \$ \$ ( ) \$ 1 > \$ < + \$ ) '  
 1 1 \$ \$ \$ " ) \$ 2 @ \$ 1 ) 1 \$ ) 1 \$ 2 \$ + \$  
 1 2 1 C 1 1 \$ 2 1 \$ . ' \$ 1 1 ) 1 2 \$ 1 \$  
 1 1 \$ \$ < . 2 ' 1 # 1 1 \$ \$ = 1 1 \$ \$  
 2 1 1 1 \$ \$ 1 1 \$ # \$ 2 + \$ ' 2 1 1  
 " # \$ % \$ \$ 1 2 # 1 " 1 1 \$ \$

1 + 1 + \$ 2 A ' 1 3 : < 0 : \$ 0 : : , 2

' 2 6 1 \$ % .  
\$ % . 1 2 " ' " " ( ) "  
 " " . \$ % . ' \$ . # 1 \$ ## 1 %  
 + 1 \$ # # 2 \$ \$ < " " % ' 2 # 1 < 2 \$ # ) ) 1  
 + 1 2 ' 1 \$ % . " ' " " ( ) + \$ .  
 " 2 1 " \$ 2 + + A 1 ' 3 : < 1 2 :

8 ' \$( 09

5 ; 4 < 4 4  
8 ' \$( 09

% ' 2 % ' \$ \$  
) 1 \$ # L 1 % ' \$ 2 1 \$ % 2 # 1 " C 1 \$ ". ' 1 .  
1 2 1 < + \$ 1 2 \$ \$ 2 ' ) 1 \$ ) 1 # 1 "  
\$ ' 1 1 # + \$ 5 ( ) \$ # / " ' 1 \$ % 2 1 1 \$ ? 2  
+ \$ ' 1 1 2 ( ) 2 \$ ' 1 \$ " ) \$ + \$ ) \$ # \$  
) 1 % \$ \$ " ' 1 \$ % 2 ) 1 \$ \$ \$ ) ' 2 \$ \$ ' 1 5 ' 1 \$ # / ) 1 2  
1 # ' 2 . 2 % \$ .

1 \$ ? 2 2 ' 1 \$ 1 . 2 / 1 " 2 1 % \$ 1 % ' \$  
+ 1 2 \$ " # 1 % \$

? / 2 ) 1 % \$ \$ # 0 : ! C : , <  
1 % ' 1 < 2 2 1 " \$ 2 \$ \$ \$ \$ + /  
< + % 1 < N ° ) 1 \$ \$ . 2 2 \$ 0 • \$ ' 1 2 # 1 % ' E  
1 5 & c p 0 / 1 \$ N ° ) 1 \$ \$ . 2 2 \$ 0 • \$ ' 1 2 # 1 % ' E  
0 p s ( • 0 > \$ — 0 • % S g 0 n u @ p P @ P u 2 # A @ D P A



8 ' \$( 09

5 ; 4 <  
8 ' \$( 09

4

4

' \$ ( )  
 # ) 1 % \$ 2 \$ % 1 \$ ' ) 1 1 " 1 % \$ % . ' "  
 . \$ \$ " # #' \$ ( ) < 1 \$ 1 2 \$ % .  
 . " 1 " < ) 1 2 1 " < 2 " 2 " 1 2 1 1 \$ 1 % \$ + 0 . A " 2 " 1 \$  
 E " \$ ¢ p ° p 00 À À 0 @ o

8 ' \$( 09

5 ; 4 < 4 4  
8 ' \$( 09

' \$ 1 ' >" \$ ' 2 @  
' 1 \$ 1/ 2 2 A' 3 : < 0 : 0 : < 2 ) 2 0 : ! C : ,  
) 1 \$ ( ) 2 \$ < + \$ + " 2 \$ # \$ \$ 1  
2 ) \$ 1 \$ % 1 % ' # 1 " % 1 ' 1 2 1  
+ ) 1 # 1 " . \$ \$ 1 "

A' 0 : 9 < " \$ ' 2 0 : 9 C : 9 < C # 1 C 1 # \$ & \$ \$  
" " 1 \$ # \$ 2 \$ ") 1 % '\$ 2 # 1 1 \$ . ' \$ 1 \$ %  
2 ) 1 % \$ 2 '\$ 2 1 \$ ? \$ + ' # 1 1 \$  
\$ \$ ) 1 # 1 . \$ \$ 1 \$ # \$ + 1 ' #  
1 \$ . ' \$ 1 ( 1 2 2 \$ \$ < \$ 1 \$ # \$ + 1  
2 \$ \$ 1 ' 2 \$ \$ 1 ' < \$ # # \$ \$ ") \$ 1 # \$ 1 \$ / \$  
" C # 1 C ) 1 # \$ \$ \$

\$ ' \$ ) 1 \$ \$ ) + 2 ) 2 " 2 \$ # \$ 2 ) 1 )  
1 + " " \$ % C ## 2 4 ' " ) \$ + \$  
) \$ + \$ 2 1 1 1 \$ \$ # A' 3 : < 0 : ,

; = 7

1 ' " 1 \$ 1 % # 1 \$ \$ 1 / 1 5 ' \$ 1 2 " \$ )  
2 2 1 1 ' " " \$ " 1 ? \$ ' 1 ) 1 # % \$ .  
" 1 ( ) 2 \$ ' 1 % 1 0 C " ) 1 \$ 2 < \$ 2  
1 2 \$ \$ % \$ \$ < + 2 ' # 1 % \$  
\$ % \$ \$ . 1 ( ) 2 \$ ' 1

A' 3 : < # + \$ # \$ \$ " 2 ' % 2 \$ 1 . 2 \$ + \$ 1 \$ # /  
2 " 1 ( ) 2 \$ ' 1 H

2 5 '\$ %  
' 1 \$ % .  
6 1 1 \$ % .

0 : C      0 :  
F 0 < , & 3      F : < : ! ! <  
< : & ! <      0 7 \* <  
9 7 <      < : , ! <  
F ! < 9 ! 3 < 7 \* F      < 3 , & < 9 \* 9

2 2 \$ \$ # ' 2 # 1 1 \$ % . \$ 1 1 '\$ \$ 2 1 ) 1 % \$ 2 '  
( ) 2 \$ ' 1

8 ' \$( 09

; = 7

# 2 1 \$ / ' 1 2 5 '\$ % \$ ' 2 2 2 \$ . ( ; 2 + \$  
 1 " 1 + ) ' 1 2 \$ 2 1 \$ \$ ' 2 \$ % " + \$ # "  
 # 2 1 \$ / ' 1 2 < + % 1 < 2 % 5 '\$ % 1 \$  
 ) 1 % \$ 2 ) \$ . % ' \$ # 1 ' \$ % 1 / # . ; # \$ ' 1  
 ( ) 1 \$ 2 / \$ ' 2 2 . \$ % \$ \$ ( )  
 \$ \$ # \$ 1 2 \$ 1 \$ ; + \$ 1 ) 2 5 '\$ %

" \$ \$ \$ 1 + ' \$ 12 + \$  
 1 " 1 + \$ 1 1 \$ 2 # ' 2 2 1 1

" \$ \$ # ' 2 . # # ' 2 " '  
 \$ . \$ \$ / .

2 5 '\$ % < 2 1 1 \$ 2 \$ 2 # #

;\$  
 % \$  
 1 \$ 2 C 1 +  
 1 \$ 2 C ( 1 1 " ' 9 2 < , 3 : , ! < ;  
 2 5 '\$ %  
 2 1 \$ 2  
 0 : 0 : 0 : ,  
 F : < \* \* 0 < 7 : & F \* < 9 & 0 < : 3 9  
 0 < , < 0 7 0 < 9 0 < 0 ,  
 0 < , & 3 < ' : < : ! ! < 0 7 \*  
 0 0 , < & ! 3 0 : ! < ! 3 ,  
 F 3 < 0 9 0 F 3 3 < 3 ! 0 < \* , \*

> ;

> M 1 1 N @ 1 1 2 ## \$ ) # 1 " 1 1 \$ 2 2 '  
 . \$ # 1 " % \$ " 1 ## \$ 1 " " . 1 2 " " . 1  
 # 1 " 1 1 1 ( ) 1 \$ 2 2 2 1 A ' # 3 1 <  
 0 : C 2 : + F < 7 & F < 7 ! < 1 ) \$ % 1 / 1 F 0 : , 2 #  
 ' 1 \$ 2 / ) \$ 2 ' 1 " \$ \$ # . ' \$ 2 \$

8 ' \$( 09

> ; 8 ' \$( 09

'1\$ 1/ 2 2 A' 3:< 0: 9 2 A' 3:< 0:0:<  
 ) 1 " " 1 2'" # ' 2 1 2\$ +\$ 11 ) 1 %\$2 #' 2\$  
 \$" ) 1 % " \$ F07:<::: 2 F!::<:::< 1" ' ) \$%1 /  
 \$2 1 2 ) 1 ) \$2 1 # 1 3& " 2<&: 2 < 1 )\$ \$% /  
 1 \$?\$ " 1 / ( ) % 1 \$" ) 1\$ 2 1 / 1  
 0:c D: < . # ) 1 ) \$2 1 #F!934 F \$?&. +

f ; :

) 1 \$ \$) \$ + - 1; "1> / " @4 " C  
 1\$ < "' \$) C<"? # \$ 2 . # \$ ) \$ ) 2 "\$ \$ 1 2 ./  
 1 \$1 " 12 " ) 1 % \$2 1 \$1 "< <\$2 \$ 1. \$ \$ < / 2  
 2 \$1 " # \$ ) " ". 1 2 . # \$ \$ 1 \$ 2' '\$+ 1\$2 2 ./  
 \$1 " 2 \$ + '# \$ / # + - 1;

" ". 1 + 4 \$ 2 " . #/ 1 @\* </ , \* & 1 1 5 '\$1 0đ 0 À  
 2Đ 0 ð 0 N° IÁi ° 1 p0 @ @ Á € Ô Đ q\$ B ÂÃ" k " P ð p0 à p ° P • q\$ p À 0 • 4' ./

đ / AM ð @ 0 0 # IÁi ) \$ B < Û ÂÃ" k 0 • 4' ./

8 ' \$( 09

( ;

+ \$ " \$ 2 ' 2 1 ) 1 \$ # 1 \$( .' \$ 2 \$  
" \$ < 2 1 \$ ) ( ) 1 / \$ k ) \$. " # 1 # / \$ \$ \$ <

+ \$ # \$ 1 1 " 2 A' 3 : < . 0 : 0 \$ & " \$ \$ ) "/ # F 3 & < \* 3  
# \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # ! O 2 ( 1 ) 1 " 1

+ \$ 2 1 " 2 A' 3 : < 0 . : 0 & \$ " \$ / ) / " # F 3 < 3  
# \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # ! O 2 ( 1 ) 1 " 1

+ \$ \$ 1 2 1 " 2 A' 3 : < . 0 : 0 \$ " \$ \$ / ) / " # F 0 : < ! ! &  
# \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # ! O 2 ( 1 ) 1 " 1

+ \$ # ' 1 1 " 2 A' 3 : < 0 : 3 0 \$ " \$ \$ / ) / " # F 0 3 <  
) 1 # \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # 2 O 1

+ \$ # \$ # 1 " 2 1 3 < . 0 : 0 \$ " \$ / \$ / " # F \*  
# \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # 3 O 2 ( 1 ) 1 " 1

F 0 7 < : \* 9 + \$ 1 " 2 3 : A 0 : & / . \$ \$ ) / \$ / " #  
) 1 # \$ ' 1 1 \$ ' 5' 1 1 \$ # ! ( O 1

1 ) 1 \$ % / ( ) A' # 3 1 < 2 0 : F 2 < & ! 0 F < 7 , 7 <

' ' 1 " \$ \$ " " ) / " " \$ " 1 # + H

- 1  
0 : C  
0 : C  
0 : C  
0 : C  
0 : C

" '  
F < \* : 3 <  
< \* : & .  
< \* ! ! <  
< 9 ! 7 .  
< , , <



8 ' \$( 09

A ;

/ 0:0:<                   )) \$ 2 # 1 2 +           ))1 % 2    1    \$%    F  
/ ; 1    \$    1 1 " 1 2 ) 1 # 1 \$C#, # 2 1 1  
2"\$ \$ 1 2 ./    "    ' \$    2"\$ \$ 1 \$    1' \$  
) /"    1    1 5'\$1 2 . \$ # 1 \$( " # 1 #' 2\$  
" / . \$ \$. # 1 # 1 \$% # ') ::O # < ' )  
1 5'\$1 "    \$ '    1 \$1 2 2 \$ #2 1/ % 1 "  
ö" 'A 1H!b i) \$GY\$ „N° \$FRĐ á8„u'f 8Dè^FRĐ F@DD'Ha\$N°@D&P ð •3 2 3 2:1

8 ' \$( 09

5 ; = 7

' . 5' % % . % ' .21 13 < 0:0:< + \$ \$ 2  
" + 1 % \$ . # 1 \$ '

\$ \$ )1 # . \$ \$ + + 1 1 \$ \$  
1 < + - 1;

\$ \$ 1 ' 2 1 0:0:< C , % \$ G ' . 2 1 2 . )  
' \$ \$ / ' 2 \$ ' ) \$ / 2 ' " 1 2 " 2 1 . 1 2 1  
\$ 2' 1 \$ 2 ' 1 \$ ' \$ 2 ) . 2 % # 11 / ' 2 1 . / % 1 " 2  
\$ 1 \$ \$ ? ; \$ \$ # \$ 2 ' ) 1 2 2 " ' 1 " \$ \$  
) 2 " \$ " \$ " 1 \$ ' 1 \$ \$ ' \$ 2 % ' \$ \$  
\$ \$ " 24' " % . " 2 # \$ \$ "  
' 1 \$ /

' - \$ . ! - 0 0

'- . !- 0 0

/1 ' ' /1 ' ' \$ 2 "/ #

2 "/ 2 "/ \$ 2

# \$ # \$ \$ \$? \$)

% ' 2 1 ')) 1 H

' \$ \$ 1\$ H

% ' C \$2 '2 F 0<,7',<&,<! F <9 <!0\* F !<,<3<7&&

% ' C '2 +\$ \$ . \$ \$ \$ 3! <&7! 3\* <::3 <

2 1%\$ 703<:\*0 37!<:7& , <\* \* & <:&9

2 1 61 &&:<\*0, &:3< \*9 037<!!0 <!,,

61 9<<7:: &0<997 0!<33& \*3

1 " 0<&0!0 07<797 9: 7 <,: \*

% ' 2 1 '))<7,\*<9,\*<, , , < 3!7<70&<0!9< 03<0\*!

( ) H

1 1 " 1%\$ H

' 1 2' \$ 9<9!&<,&0 !<, , 3<,&\* &<&! <:79&

) \$ 2' \$ <:0:<&9 70&<\*&3 3! <:03 <9

1 1 1 " &37< : , !&:<390 &0<!\*!3 <079<03!

1 1 " 1%\$ ( ):<7:0<\*70 7<,9 < 0 , <\*9\* <,\*0&

')) 1 \$ 1%\$ H

" 2 6 1 <9& <:00: , !< 3 979< &3<9 3<3:!

( ) 0<3&3<\*9:: \*7<007< &0<:03<&: <:,:

0<03! ,03< <3&! !<700

•3<€S!

1<0330P !< &9<9&<ap S!



7

4

2 ) 2 '2\$ 1 ) 1

\$ 12 # 1'  
/1 ' < 2 "\$ # + - 1; 1 1  
+ - 1;

= % '2\$ 2 < \$ 12 +\$ '2\$ \$ ) 2 \$ 12 \$ 12 /

'1 \$2 1 \$ # \$ 1 1 + # 1 "\$ \$ 2 )'1) 2 1 \$  
\$ \$ 2 + 2 \$ 2 2 # \$ 2 \$ \$ / \$ \$ 1 1 "  
+ ; 1 \$ \$ # \$ 2 # \$ \$ \$ 6 \$ % "\$ \$ \$ < 2 '1 \$  
/ 2 # \$ \$ \$ \$ \$ 1 1 + \$ 2 1 . " 1 \$ + ;  
+ ; " ( \$ % . \$ 2 \$ # \$ 2

'# & \* (! / ! 0 \$. - ! \$ \$ - %

) 1 # . \$ \$ 1 . '1 \$ . ' + 2 "\$ 1 # + - 1 ; 1  
#\$ \$ " 1 # 1 # " 1 \$ "\$ " < + ) 1 #  
+\$ 1 \$ ) 1 % \$ \$ # + < 1 ' \$ < 1 2 1 <  
% 2 \$ 1 2 " 1 \$ ## 2 1 "\$ \$ # # \$ \$  
) 1 % \$ 2 \$ ) \$ \$ ") \$ + \$ ) 1 % \$ \$ + . 4  
1 2 \$ < + 2 ( ) 1 ' ) \$ \$ 1 ' # ' 1 2 \$  
") \$ 1 1 " 1 1 1 5 '\$ 1 2 . 1 ) 1 2 ' 2 1

- & ' % ', \$ . ( % & ' - \$

)'1) # \$ 1 ) 1 2 \$ 1 \$ . / ) # '1 \$ # \$ 1  
") \$ 2 1 ' # \$ < 2 ) 1 % \$ 2 ) \$ \$  
\$ L / \$ 1 1 1 ") \$ \$ 1 ) 1 \$ \$ 1 ) 1  
1 2 + \$ \$ \$ 2 1 \$ L \$ \$ / 1 2  
") \$ 1 2 \$ \$ / " " \$ \$ \$ '\$ . ) # ) 1 /

D % 1 E " ) /  
1 \$ # \$ 2 ' . \$

1 < + - 1 ;  
. 1 3 < 0 : 0 :

4

7  
4

= 2 ) 2 '2\$ 1 ) 1

\$ 12 # 1'  
/1 ' < + - 1; 1 1

&'-\$ ' '#&\*(! / ,'- !/. !C'- 0 -!\* -'" -!#

= % '2\$\$2 2 "\$ # + - 1; L ") \$ +\$) # /  
") \$ 1 5'\$1 " 2 \*1\$. 2 \$ ' 2 % 2\$1  
" 1\$ ## \$ # 2 "\$ # + - 1; L " 4 1 # 2 1 )1 1  
# 1 1/ 2A2 3:< \$ 2 "\$ # + - 1; L " 4 1 # 2 1  
)1 1 " 1 \$2 \$\$ 2 \$# '2\$ "1 1/ 1 ' \$ \$# 2' ") #/  
#\$ 2\$ 2 5' \$ 2

! ! " # \$ D % % & ' % ( ) ( \* ( \$ +

" \$ 1 ) \$. # 1 ") \$ +\$ # 2 1 ' < 1 ' \$  
2\$ \$ # \$ # 2 1 + 12 )) \$ . \$ # 2 1 )1 1 "

0 (\$ '- % D % & ' % ( ) ( \* ( \$ +

' 1 1 ) \$. \$ \$ / ( ) 1 ) \$ \$ " ) \$ \$ # 1 2 "\$ #  
- 1; 1 1 L " 4 1 # 2 1 )1 1 " . 2 ) '1 # '2\$ ) \$ /  
1 5'\$1 " 1 # 11 2 . % = 2' 2 '1 '2\$ # ") \$ \$  
2 12 1 )/ 2 \$ \$ 2 # " 1\$ B 2 12 )) )  
'2\$ \$ 2 \$ < \$ ' 2 ./ ") 1 1 6 1 #  
B 2 '2\$ 1 5'\$1 " # \$ 0 2 # 2 1 ' > \$ # 1 "

6'\$2 @ 2 12 2 \$# 1 " 6'\$2 1 5'\$1 + )  
. \$ 1 . '1 . ' + 1 " ) \$ # +\$ \$ 1 5'\$1 "  
1 # 11 2 . % ' 2 % 2\$1 2 " 1\$ ## " 4  
'2\$ \$ '2 ( "\$ \$ < \$ < % \$ 2 "\$ . #  
1 1 L ") \$ +\$ 1 5'\$1 " 2 ) 1 # 1 "\$ ' 1  
\$ 2 1 2 \$ 1/ \$ 1 "



= . \$ % '1 '2\$ )1 %\$2 1 . . \$ # 1 '1 )\$ \$  
# 2 1 )1 1 " D + % 1 < '1 '2\$ 2 )1 %\$2 2 "2 1 "\$  
+ - 1; 1 1 L ") \$

&( (' ' !/. !C'- 0 -!\* -'"-!#

'1 )\$ \$\$ < 2 "\$ # + - 1; ") \$ 2 < \$ " 2\$ p & @  
+\$ ) / # ") \$ 1 5 '\$1 " ## # 1 1 2 #. \$% # 2 1 ' 2 1 % 1  
## # \$ " 4 1 # 2 1 1) 1 2A2' \$: k /



)'1) # \$ 1 ) 1 \$ 1 1 % 2 1\$. \$ \$ ) #/  
\$ # \$ 1 1 % 1 ") \$ 2 1 ' # \$  
\$# 1 " 6 '\$2 < 1\$ \$ 1 y 1 \$ '\$ .1 ) #1 )1 /

D % 1 E ") /  
1 \$#\$ 2 '. \$

1 ! 0 á)\$D"\$ 8Dë 'D8R D @ 2® †D"\$ 8Dë †C... Đ @

$$4 = 00$$

\$ C ' " " 1 # ' 2 \$ 1

\$ \$ " ' 2 \$ 1 1 ) 1 ( ) 1 ' " 2 \$ # \$ 2 ) \$ \$  
\$ 2 " \$ # + - 1 ; 1 1

1 C ) ' 1 )

$$\begin{array}{r} 4 \\ 8 \end{array} \begin{array}{r} = \\ 0 \end{array} \begin{array}{r} 0 \\ 0 \end{array}$$

$$\underline{\$ \ C \ \$ \ \$ \ " \ \$ \ 2 \$}$$

$$\underline{\$ \ C \ 2 \ 1 \ + \ 12 \ \$ \ 2 \$ \ 2 \ 8' \ \$ \ 2}$$



:  
!- 0 0  
8 ' \$( 09

2 1 61 1| 1 1 " \$ 2 1 / 1 2  
C 1 ' 61 1 " . 1 " . 1 ' . 1 \$ ) \$ ( ) 2 \$ ' 1  
\$ 2 ) 1 " # > 2 ' \$ \$ 2 @

'2 ')) 1 2 2 "\$  
1\$ " 1 1 "  
2 1 ' + - 1;  
2' \$ ) 1 "9! !0! !0 9::9&:97! C 3<0,9

\$ 2 ) 1 "  
# 2' \$ C <:7\* <, :  
2 1 ( ) 2 \$ ' 1 F C F 0<:90 <, :!

'- . : !- 0 0

C \$ # 1 \$

@€đp `0 000 p° @/ Du€đpr @À0@ `020à s 1 €R \$#L ¼\À20 P @>@



## Annual Financial Statement

for Schools of State or Parents Authorized Charter Schools

|  |   |
|--|---|
| School Name:   | Utrova Academy of Science & Mathematics |
| Date (Report is due November 1):                       | November 1, 2020                        |
| Primary District of Location:<br>(If NYC select CSD #) | Utica City School District              |
| If located in NYC DOE select CSD:                      | -                                       |
| School Fiscal Contact Name:                            | Yusuf Akmal                             |
| School Fiscal Contact Email:                           | [REDACTED]                              |
| School Fiscal Contact Phone:                           | [REDACTED]                              |
| School Audit Firm Name:                                | Hoverson CPA                            |
| School Audit Contact Name:                             | Heather Beattie                         |
| School Audit Contact Email:                            | [REDACTED]                              |
| School Audit Contact Phone:                            | [REDACTED]                              |
| Audit Period:  | 2018-2019                               |
| Prior Year:  | 2018-19                                 |

The following items are required to be included:

- 1.) The independent auditor's report on financial statements and notes.
- 2.) Excel spreadsheets containing the Financial Position, Statement of Activities, Cash Flow and Fund Balance expense worksheets.
- 3.) Reports on internal controls over financial reporting and on compliance.

The additional items listed below should be included, if applicable. Please explain the reasons, if the items are not included. If you are unable to include a written management letter, you may issue a school board expense report in excess of the Single Audit threshold of \$750,000. If the management letter response will be delayed, the date (should be no later than 30 days) from the submission of the report.

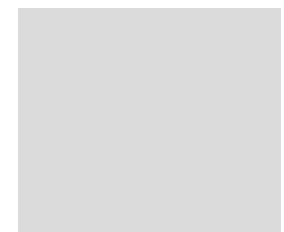
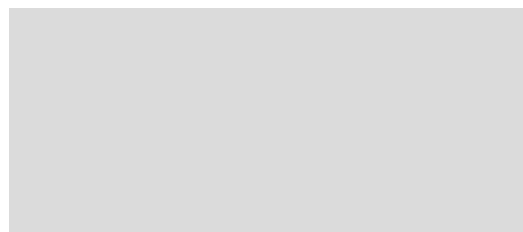
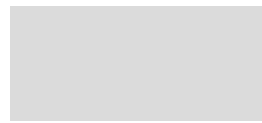
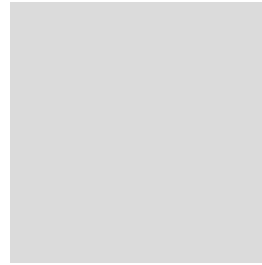
| Item                         | Is not included state the reason(s) |
|------------------------------|-------------------------------------|
| Management Letter            | [REDACTED]                          |
| Management Letter Response   | INA                                 |
| Form 990                     | [REDACTED]                          |
| Federal Single Audit (A-133) | [REDACTED]                          |
| Corrective Action Plan       | INA                                 |





Unrestricted

Temporarily





No. of Positions



# New York State Education Department

Request for Proposals for Services, Purchases

Board of Regents

## 2020-21 Budget & Cash Flow Information

### General Instructions

- 1 Complete all required information.
- 2 Enter information in the appropriate cells.  
Cells containing **RED** triangles in the inner right-hand margin indicate particular items.
- 3 School districts are encouraged to visit the following website for more information:  
<http://statelibrary.nysed.gov/procurement/>  
disinfectant
- 4 The **Assumptions** column should be completed for all expense items. It is important to plan that item in self-interest. A negative value that indicates a cost. For instance, student enrollment would be a negative value.  
reference the applicable applicable code number in Section 175.10 of the Education Law.
- 5

