



تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية إلى الجمعية العامة

5	عدد الصفحات
2023/12/31	العام المالي المنتهي



## تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية إلى الجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م

### Introduction:

The Audit Committee of LANA Medical Co. operates in accordance with the requirements of Article (55) of the Corporate Governance Regulations issued by the Board of the Capital Market Authority and Article (5) of the Audit Committee's bylaws, which defined its tasks, specializations, Authorities, and responsibilities.

The internal control system plays a major role in the process of evaluation, follow-up, correcting performance, detecting deviations, identifying opportunities, and managing obstacles to achieve the goals of the company and verify the integrity and integrity of reports, financial statements, and internal control systems.

### المقدمة:

تعمل لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية وفقاً لمتطلبات المادة (55) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والمادة (5) من لائحة عمل لجنة المراجعة بالشركة والتي حددت مهامها، واختصاصاتها، وصلاحياتها، ومسؤولياتها.

إن نظام الرقابة الداخلية يلعب دوراً رئيسياً في عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق من أجل تحقيق الأهداف للشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها.

### Formation of the audit committee:

The current Audit Committee consists of (3) independent members specialized in financial and accounting affairs who were formed on Oct. 17, 2023, as follows:

- 1) **Mr. Abdulmajeed Sulaiman Mohammed Aldakhil**  
(Chairman of the Committee - Independent Member)
- 2) **Mr. Hani Saleh Alogaily**  
(Committee Member – Independent Member)
- 3) **Mr. Mohammed Aljoaan**  
(Committee Member - Independent Member)

During the year 2023 AD, the committee held (4) meetings where it carried out the following tasks and responsibilities:

- Studying the initial and annual financial statements of the company related to its financial performance before submitting to the Board of Directors, to ensure its integrity, fairness and transparency, and express its opinion.
- Providing a technical opinion upon the request of the Board of Directors on whether the report of the board and the financial statements of the company are fair, balanced and understandable, and include information that allows shareholders and investors to evaluate the financial position of the company, its performance, business model and strategy.
- Studying any important or unusual issues included in the financial reports.
- Carefully researching any issues raised by the company's financial director, whoever assumes his duties, the company's compliance officer, or the auditor.
- Verifying the accounting estimates in the material issues mentioned in the financial reports.

### تشكيل لجنة المراجعة:

تتألف لجنة المراجعة الحالية من (3) أعضاء مستقلين من بينهم مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية تم تشكيلهم بتاريخ 17 أكتوبر 2023م كما يلي:

- 1) **الأستاذ / عبد المجيد بن سليمان محمد الدخيل**  
(رئيس اللجنة – مستقل)
- 2) **الأستاذ / هاني صالح العقيلي**  
(عضو اللجنة – مستقل)
- 3) **الأستاذ / محمد الجوعان**  
(عضو اللجنة – مستقل)

خلال عام 2023م عقدت اللجنة (4) اجتماعات حيث تم قامت بالمهام

والمسؤوليات التالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، وإبداء رأيها.
- إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز أو الوضع المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية
- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

- Studying the accounting policies applied in the company and express opinion and recommendation to the Board of Directors in this regard.
- Studying and reviewing the company's internal and financial control and risk management systems, and preparing a written report that includes its recommendations and opinion on the adequacy of these systems and the work they have performed within the scope of its competence, provided that the Board of Directors deposits sufficient copies of this report in the company's headquarters (twenty one) days before the date of the General Assembly to provide the shareholders a copy thereof. The report shall be read during the assembly.
- Approval of internal audit plan Studying the internal audit reports and follow up the implementation of corrective measures for the notes contained therein.
- Monitoring and supervising the performance and activities of the internal audit department in the company, to ensure its effectiveness in performing the work and tasks entrusted to it and to ensure its independence.
- Recommending to the Board of Directors to appoint a director of an internal audit unit or department or the internal auditor and suggesting his remuneration.
- Recommending to the Board of Directors to nominate and dismiss external auditors, determine their fees, and evaluate their performance, after verifying their independence and reviewing the scope of their work and the terms of contracting with them.
- Verifying the auditor's independence, objectivity and fairness, and the effectiveness of the audit work, taking into account the relevant rules and standards.
- Reviewing the company's external auditor plan and his work, verifying that he has not submitted technical or administrative works outside the scope of the audit work, and expressing its views on that.
- Responding to the inquiries of the companies' auditor.
- Studying the auditor's report and his notes on the financial statements and follow up on what has been taken in their regard.
- Verifying the company's compliance with the relevant laws, regulations, policies, and instructions. Raising the issues, it deems necessary to take action in their regard to the Board of Directors and make recommendations on the measures to be taken.

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بـ (واحد وعشرين) يوماً لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويقرأ التقرير في أثناء انعقاد الجمعية.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، لتأكد من فعاليتها في أداء الأعمال والمهام المناطة بها وضمان استقلاليتها.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح المراجع الخارجي وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من مدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي للشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للشركات.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .



### Results of Internal Audit, Evaluation of Internal Control Effectiveness and Audit Committee Opinion

The company follows an internal control framework based on the three defense lines. (Different business sectors, internal control departments, internal audit department), where the different business sectors, the company's first line of defense, align their activities in accordance with the company's rules and regulations, while the internal control departments, the second line of defense, assess, measure and control the different levels of risk at the operational and business levels and the extent to which they conform to the controls and procedures adopted to ensure that the company meets the statutory requirements.

The Audit Committee shall verify the adequacy of the company's internal control by monitoring and studying the reports issued by the Internal Auditor and External Auditor and ensuring their independence.

The executive management is responsible for providing internal control procedures that reasonably assurance the effectiveness and efficiency of the company's operations and control procedures, including the credibility and integrity of financial reports, and compliance with the company's regulations, laws and policies. The company's internal audit department implements the annual audit plan approved by the Audit Committee to assess the applicable internal control status, focusing on the assess of the control environment, organizational structure, risks, policies and procedures and the Segregation of duties and the efficiency of information systems, through random sampling of activities planned for review with a view to verifying the effectiveness and efficiency of the internal control systems applied and obtaining reasonable assurance of the effectiveness and efficiency of internal control procedures during the year. The Audit Committee shall ensure that the External Auditor carries out his responsibilities to the company by following up the plans and carrying out the audit work in order to obtain a reasonable assurance of conviction that the international accounting standards (IFRS) adopted in Saudi Arabia have been applied. Based on the work of the Audit Committee during the year, a number of observations have been found and most of them have been addressed, the Committee maintains continuous liaison with the Executive Directorate to follow up on the implementation of the recommendations contained in the internal audit reports.

### نتائج المراجعة الداخلية وتقييم فاعلية الرقابة الداخلية ورأي لجنة المراجعة

تتبع الشركة إطار رقابة داخلي مبني على خطوط الدفاع الثلاثة (قطاعات الأعمال المختلفة، إدارات الرقابة الداخلية، إدارة المراجعة الداخلية)، حيث تقوم قطاعات الأعمال المختلفة وهي خط الدفاع الأول بالشركة بمواءمة أنشطتها بما يتفق مع النظم واللوائح المعتمدة في الشركة، في حين تقوم إدارات الرقابة الداخلية وهي خط الدفاع الثاني بتقييم وقياس ومراقبة مستويات المخاطر المختلفة على صعيد العمليات والأعمال ومدى تماشيها مع الضوابط والإجراءات المعتمدة لضمان استيفاء الشركة للمتطلبات النظامية، وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بمهمة خط الدفاع الثالث والمعني بإجراء الفحص والمراجعات اللازمة للتحقق من التزام الشركة بسياسات أدلة العمل الإجرائية بناءً على أعمال المراجعة الداخلية المنفذة خلال السنة للأقسام المختلفة في الشركة.

وتقوم لجنة المراجعة بالتأكد من مدى كفاية الرقابة الداخلية بالشركة وذلك من خلال متابعة ودراسة التقارير الصادرة من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي والتأكد من استقلاليتهم، حيث تقوم الإدارة التنفيذية للشركة بحكم مسؤوليتها في توفير إجراءات رقابة داخلية تضمن بشكل معقول فاعلية وكفاءة عمليات الشركة وإجراءات الرقابة المطبقة فيها، بما في ذلك مدى مصداقية التقارير المالية ونزاهتها، ومدى الالتزام بالأنظمة والقوانين والسياسات الخاصة بالشركة. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية للشركة بتنفيذ خطة المراجعة السنوية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة لتقييم وضع الرقابة الداخلية المطبقة مع التركيز على تقييم البيئة الرقابية والهيكل التنظيمي والمخاطر والسياسات والإجراءات وفصل المهام وكفاءة نظم المعلومات، وذلك من خلال أخذ عينات عشوائية للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة والحصول على تأكيدات معقولة عن فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية خلال العام. وتقوم لجنة المراجعة بالتأكد من قيام المراجع الخارجي بمسؤولياته تجاه الشركة وذلك من خلال متابعة خطط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في السعودية قد تم تطبيقها.

It is also not absolutely possible to emphasize the comprehensiveness of the verification and assessment, as the audit process is essentially based on random sampling of the audits, noting that the development processes are ongoing to obtain the effectiveness and efficiency of the company's internal control.

Based on the work of the Audit Committee during the year, a number of observations have been found and most of them have been addressed, the Committee maintains continuous liaison with the Executive Directorate to follow up on the implementation of the recommendations contained in the internal audit reports.

It is also not absolutely possible to emphasize the comprehensiveness of the verification and assessment, as the audit process is essentially based on random sampling of the audits, noting that the development processes are ongoing to obtain the effectiveness and efficiency of the company's internal control.

وبناء على أعمال لجنة المراجعة خلال العام تبين وجود عدد من الملاحظات وتم معالجة معظمها؛ واللجنة على تواصل مستمر مع الإدارة التنفيذية لمتابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية. وحيث أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص والتقييم حيث إن عملية المراجعة في جوهرها تستند إلى أخذ عينات عشوائية لمراجعتها مع الإشارة إلى أن عمليات التطوير مستمرة للحصول على فاعلية وكفاءة للنظام الرقابي للشركة.

### والله الموفق ,,,

عضو اللجنة

هاني صالح العقيلي

سجل مدني: 1053635075

التوقيع / DocuSigned by:  
01404A799825439...

أمين سر اللجنة

محمد عبدالكريم المطرودي

سجل مدني: 1084440526

التوقيع / DocuSigned by:  
08CBFB55B803482...

تصديق الغرفة التجارية

رئيس اللجنة

عبدالمجيد سليمان الدخيل

سجل مدني: 1035626074

التوقيع / DocuSigned by:  
0E71440FED33418...

عضو اللجنة

محمد الجوعان

سجل مدني: 2143308472

التوقيع / DocuSigned by:  
9931B773F2B142C...

ختم الشركة

