

เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คณะกรรมการอิสระทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|----------------------|
| 1. นายจันทก์ วัฒนเกส | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชนะชัย สันติชัยกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสุพจน์ แก้วมณี | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนางสาววลดี สิบญะเรื่อง ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมรวมทั้งหมด 7 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้พิจารณาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องกันตามความเหมาะสม และได้สรุปรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งสรุปสาระสำคัญของภารกิจในรอบปีได้ดังนี้

1. การสอบทาน และตรวจสอบงบการเงินให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเพียงพอ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทฯ ร่วมกับ ผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมทั้งประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ โดยได้สอบถาม และรับฟังคำชี้แจง ตลอดจนให้คำแนะนำและ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของ บริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2557 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน

2. การสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และ การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายใน ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการบัญชี การเงินและการดำเนินงานต่าง ๆ โดยพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมขององค์กร และพิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงจากผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการติดตาม ประเมินผล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม ซึ่งประกอบด้วย มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี มีการประเมินความเสี่ยง มีการติดตามฝ่ายบริหารให้ปรับปรุงการปฏิบัติตามที่ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ และมีการติดตามผลการดำเนินงาน รวมทั้งจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ

3. การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกฎ/ระเบียบ/ประกาศ/คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายดังกล่าว และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญและรับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงมีการติดตามความลับหน้าในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบจากผู้สอบบัญชีว่า ไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว รวมทั้งระบบการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ ซึ่งไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

4. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

- การสอบทานการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันซึ่งบริษัทฯ ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณา นโยบายและขอรับรองเข้าเป็นสมาชิก โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption “CAC”)

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และจะติดตามให้บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรม รวมทั้งติดตามการป้องกันการคอร์รัปชัน

5. การพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาคัดเลือก และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติ ต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ให้แต่งตั้ง นางสาววิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2982 หรือ นาง วิไลรัตน์ โรจน์นครินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3104 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8125 จากบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ผู้สอบบัญชีเดิมของบริษัท ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2558 โดยกำหนดค่าตอบแทน 940,000 บาท/ปี

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่เสนอแต่งตั้ง มีผลงานเป็นที่น่าพอใจและมาตรฐาน การตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบบัญชีที่ยอมรับทั่วไป อีกทั้งได้ปฏิบัติงานเชิงผู้ประกอบวิชาชีพอย่างเต็ม ความสามารถ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน จึง เห็นสมควรให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- การรับทราบรายการของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้สำหรับการทำรายการ ระหว่างกันของบริษัทฯ ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ บุคคล และกิจการที่ เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

- การรับทราบการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ว่าด้วยเรื่องหลักเกณฑ์และ วิธีการรายงาน การมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการ

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในระหว่างปี 2557 บริษัทฯ มีรายการที่เกี่ยวข้องกัน คือกรรมการค้า ประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทฯ โดยไม่คิดค่าตอบแทน และภายหลังที่บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้ว ทางสถาบันการเงินได้ดำเนินการปลดภาระค้ำประกันให้กรรมการแล้ว และไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นอีก

7. อื่นๆ

- การติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ
- การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัท
- การสอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ในรายงานประจำปี 2557 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัทฯ (แบบ 56-1)
- การรายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2557 ต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายจันทก วัฒนเกษตร)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2558