

## เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)

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

- |                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| 1. นายจันทน์ วัฒนกุล    | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายธนชัย สันติชัยกุล | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายสุพจน์ แก้วมณี    | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมีนางสาววัลดี สีนุญเรือง ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา โดยไม่มีข้อจำกัด ในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย ในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมรวมทั้งหมด 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้พิจารณาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องกันตามความ เหมาะสม และได้สรุปรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งสรุปสาระสำคัญของภารกิจในรอบปีได้ดังนี้

**1. การสอบทาน และตรวจสอบงบการเงินให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเพียงพอ**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัทฯ ร่วมกับ ผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมทั้งประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ โดยได้สอบถาม และรับฟังคำชี้แจง ตลอดจนให้คำแนะนำและ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของ บริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 2. การสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และ การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้ง พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายใน ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการ บัญชี การเงินและการดำเนินงานต่าง ๆ โดยพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ขององค์กร และพิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้คณะกรรมการ ตรวจสอบได้รับการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงจากผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะด้านการ ตรวจสอบภายใน เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการติดตาม ประเมินผล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 3. การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกฎ/ระเบียบ/ประกาศ/คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตาม กฎหมายดังกล่าว และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญและรับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงมีการติดตามความคืบหน้าในเรื่อง ดังกล่าว ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบจากผู้สอบบัญชีว่า ไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการ ตรวจสอบทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 4. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงด้าน การคอร์รัปชันซึ่งบริษัทฯ ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณา นโยบายและขอรับรองเข้าเป็นสมาชิก โครงการแนวร่วมปฏิบัติของ ภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption “CAC”)

## 5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- รับทราบรายการของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้สำหรับการทำรายการระหว่างกันของ บริษัทฯ ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ บุคคล และกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่ง เป็นไปตามปกติธุรกิจ
- รับทราบการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ว่าด้วยเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการ รายงาน การมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ ประกาศกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการ

## 6. อื่นๆ

- การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2558 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัท
- การสอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ใน

รายงานประจำปี 2558 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทฯ (แบบ 56-1)

- การรายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2558 ต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส

(นายจำนงค์ วัฒนเกส)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2559