

**รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ****เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท แอลดีซี เด็นทัล จำกัด (มหาชน) เป็นหนึ่งในคณะกรรมการของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วย

- |                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| 1. นายจำนงค์ วัฒนเกษ    | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสุพจน์ แก้วมณี    | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นางสุภาพร รัชตสุวรรณ | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมีนางสาววัลดี สีนุญเรือง ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่ได้เป็นพนักงานของบริษัทฯ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้พิจารณาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องกันตามความเหมาะสม และได้สรุปรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งสรุปสาระสำคัญของภารกิจในรอบปีได้ดังนี้

**1. การสอบทาน และตรวจสอบงบการเงินให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเพียงพอ**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินระหว่างกลางและงบการเงินประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมทั้งประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจง ตลอดจนให้คำแนะนำและ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของ บริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**2. การสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และ การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบภายใน**

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

**3. การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งกฎ/ระเบียบ/ประกาศ/คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายดังกล่าว และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี**

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญและรับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงมีการติดตามความคืบหน้าในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบจากผู้สอบบัญชีว่า ไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 4. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการพิจารณานโยบายและขอรับรองเข้าเป็นสมาชิก โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : “CAC”)

#### 5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- รับทราบรายการของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้สำหรับการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ บุคคล และกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ
- รับทราบการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ว่าด้วยเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการ

#### 6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

- พิจารณาคัดเลือก และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ให้แต่งตั้ง นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8125 หรือ นางสาวสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2982 หรือ นางวิไลรัตน์ ใจนันครินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3104 แห่งบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2560 รวมทั้งเสนอค่าตอบแทนดังนี้

ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	600,000.00
----------------------------	------------

ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส ไตรมาสละ	210,000.00
--------------------------------------	------------

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทที่เสนอแต่งตั้งมีความเหมาะสม

#### 7. อื่นๆ

- การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัท
- การสอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ในรายงานประจำปี 2559 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ของบริษัทฯ (แบบ 56-1)
- การรายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2559 ต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส



(นายจันทัก วัฒนเกส)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2560