

เอกสารรับฟังความคิดเห็น

เรื่อง

ร่างประกาศว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (<http://www.sec.or.th>)

อาคารดิทีแอสล์มทาวเวอร์ส บี ชั้น 10, 13-16 93/1 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0-2263-6499 หรือ 0-2695-9999 โทรสาร 0-2651-5949

เอกสารเผยแพร่

เลขที่ อธ. 14/2551

เรื่อง

ร่างประกาศว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์

จัดทำโดย

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เผยแพร่เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2551

เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

วันสุดท้ายของการให้ความคิดเห็น วันที่ 26 กันยายน 2551

ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

ฝ่ายกำกับธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์

18 กันยายน 2551

## บทนำ

เอกสารฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ประกอบธุรกิจและบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ในส่วนของร่างประกาศว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ จำนวน 2 ฉบับ

การรับฟังความคิดเห็นจะมีไปจนกระทั่งวันที่ 26 กันยายน 2551 โดยผู้ที่สนใจและประสงค์จะ  
แสดงความคิดเห็นสามารถส่งความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อ ก.ล.ต. ได้ทั้งในรูปแบบ  
เอกสารหรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ตามรายละเอียดที่ระบุด้านล่างนี้

ทางไปรษณีย์: ฝ่ายกำกับธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ชั้น 14 อาคารจีพีเอฟ วิทยุ

93/1 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพฯ 10330

ทางโทรสาร : 0-2695-9763

Email address : [seccom@sec.or.th](mailto:seccom@sec.or.th)

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กธ. /2551

เรื่อง การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบของ  
บริษัทหลักทรัพย์ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน

---

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และข้อ 6 แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ 7 (พ.ศ. 2539) ออกตามความในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และข้อ 6 แห่งกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าระหว่างผู้ค้าหลักทรัพย์ พ.ศ. 2545 และข้อ 16(6) แห่งกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

"บริษัทหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ การเป็นนายหน้าระหว่างผู้ค้าหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือการจัดการเงินร่วมลงทุน

"บริษัทจดทะเบียน" หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อ 2 บริษัทหลักทรัพย์ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบตามมาตรา 89/25 เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นผู้ที่รับผิดชอบการบริหารงานประจำวันของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่าสองคน

ข้อ 3 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ไม่สามารถดำรงลักษณะตามข้อ 2 เนื่องจากตาย ลาออก หรือถูกสำนักงานเพิกถอนการให้ความเห็นชอบการเป็นกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์ต้องดำเนินการแก้ไขเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นไปตามที่กำหนดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เกิดกรณีดังกล่าว และให้ถือว่าบริษัทหลักทรัพย์ได้รับการผ่อนผันการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในกำหนดระยะเวลานั้น

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

---

หมายเหตุ :- เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้คือ เพื่อให้บริษัทหลักทรัพย์จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชี ทราบตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทช. /2551

เรื่อง การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบของ  
บริษัทหลักทรัพย์ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน

---

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 มาตรา 113 มาตรา 114 มาตรา 115 มาตรา 116 มาตรา 117 และมาตรา 133 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการ ก.ล.ต. ทำหน้าที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนตามมาตรา 60 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

"บริษัทหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การจัดการกองทุนรวม หรือการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

"บริษัทจดทะเบียน" หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อ 2 บริษัทหลักทรัพย์ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบตามมาตรา 89/25 เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นผู้ที่รับผิดชอบการบริหารงานประจำวันของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่าสองคน

ข้อ 3 ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ไม่สามารถดำรงลักษณะตามข้อ 2 เนื่องจากตาย ลาออก หรือถูกสำนักงานเพิกถอนการให้ความเห็นชอบการเป็นกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์ต้องดำเนินการแก้ไขเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นไปตามที่กำหนดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เกิดกรณีดังกล่าว และให้ถือว่าบริษัทหลักทรัพย์ได้รับการผ่อนผันการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในกำหนดระยะเวลานั้น

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

---

หมายเหตุ :- เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้คือ เพื่อให้บริษัทหลักทรัพย์จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานและผู้สอบบัญชีทราบตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้

## สรุปลักษณะสำคัญ

### ประกาศว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์

#### ผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์

#### สาระสำคัญ

- บริษัทหลักทรัพย์ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนต้องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตาม ม. 89/25 เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นแก่สำนักงานและผู้สอบบัญชี สำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นบริษัทจดทะเบียนต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเป็นบริษัทจดทะเบียน
- คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นผู้รับผิดชอบการบริหารงานประจำวัน (day-to-day operation) อย่างน้อย 2 คน ซึ่งรวมถึงกรรมการอิสระ
- กรณีกรรมการตรวจสอบตาย ลาออก หรือถูกสำนักงานเพิกถอนการให้ความเห็นชอบเป็นกรรมการบริษัท บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดให้มีกรรมการรายใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เกิดกรณีดังกล่าว
- บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบตามประกาศนี้ ภายในวันที่ 1 มกราคม 2552