

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /2559

เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศ
ซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ
(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 35 และมาตรา 69 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความในข้อ 29 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 29 โครงสร้างคณะกรรมการและการจัดการมีการตรวจสอบและถ่วงดุล (check and balance) กันอย่างเพียงพอ โดยอย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 30 ข้อ 32 และข้อ 32/1”

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 32/1 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558

“ข้อ 32/1 ผู้ขออนุญาตที่ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน เป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป ต้องมีผู้ดำรงตำแหน่งบริหาร ต่อจากผู้จัดการลงมาที่รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และมีผู้รับผิดชอบในการทำบัญชี ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า ซึ่งต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารต่อจากผู้จัดการลงมาที่รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงินของผู้ขออนุญาต ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) สำเร็จการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไปหรือเทียบเท่า

(ข) ดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ขออนุญาตมาแล้วไม่น้อยกว่าหนึ่งปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน โดยสำนักงานจะผ่อนผันได้ต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

1. มีเหตุจำเป็นและสมควร และ
2. ผู้ขออนุญาตแสดงได้ว่าผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีตาม (2) และบุคลากร

ในสายงานบัญชีของผู้ขออนุญาตมีความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีของผู้ขออนุญาต และบุคคลดังกล่าวปฏิบัติงานด้านบัญชีของผู้ขออนุญาตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงินของผู้ขออนุญาต โดยสามารถจัดทำงบการเงินงวดล่าสุดของผู้ขออนุญาตที่ยื่นต่อสำนักงานพร้อมกับคำขออนุญาตให้แล้วเสร็จภายในกำหนดระยะเวลาการจัดทำและส่งงบการเงินดังกล่าวที่ใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียน

(ค) มีประสบการณ์ในการทำงานอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังนี้

1. มีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินไม่น้อยกว่าสามปีในช่วงห้าปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
2. มีประสบการณ์ในการทำงานไม่ว่าในกิจการหรือองค์กรใดที่เป็นประโยชน์โดยตรงต่อการดำเนินกิจการของผู้ขออนุญาตไม่น้อยกว่าห้าปีในช่วงเจ็ดปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ง) ผ่านการอบรมตามหลักสูตรที่สำนักงานกำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

(2) มีผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีของผู้ขออนุญาตซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า โดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) สำเร็จการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไปหรือเทียบเท่าในด้านบัญชี

(ข) มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีไม่น้อยกว่าสามปีในช่วงห้าปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ค) ผ่านการอบรมตามหลักสูตรที่สำนักงานกำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน”

ข้อ 3 ให้ยกเลิกความใน (ข) ของ (5) ในข้อ 38 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(ข) ข้อกำหนดเกี่ยวกับกรรมการ และโครงสร้างกรรมการและการจัดการตามข้อ 28 ข้อ 29 ข้อ 30 ข้อ 31 ข้อ 32 และข้อ 32/1”

ข้อ 4 ให้ยกเลิกแบบ 69-1-F ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้น เป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 และให้ใช้ แบบ 69-1-F ท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน