

๗ กุมภาพันธ์ 2543

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ทุกบริษัท

ที่ จ. (ง) 2 /2543 เรื่อง ชักข้อความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำและเปิดเผยรายงาน
การถือหลักทรัพย์ของผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ตามที่ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2540
กำหนดให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ มีหน้าที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือ
หลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ในบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ที่ตนเป็นผู้บริหาร
หรือผู้สอบบัญชี ต่อสำนักงาน ภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

สำนักงานขอชักข้อความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวว่า
การพิจารณาจำนวนหลักทรัพย์ที่ต้องรายงาน จะนับรวมการถือหลักทรัพย์ของผู้บริหารและผู้สอบบัญชี
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าจะเป็นการถือทางตรงหรือทางอ้อม (เช่น การถือโดยบุคคลอื่น
ในลักษณะอำพราง (nominee) หรือการถือผ่านกองทุนส่วนบุคคล) โดยพิจารณาจากผู้มีกรรมสิทธิ์ที่แท้จริง
ในหลักทรัพย์นั้นเป็นสำคัญ

สำหรับกรณีการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลนั้น มีทั้งกรณีที่ถูกค่าเป็นผู้ตัดสินใจเลือกลงทุน
ในหลักทรัพย์เอง โดยแจ้งให้ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลดำเนินการให้ และกรณีที่ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล
ใช้วิชาชีพตัดสินใจลงทุนให้ลูกค้า ซึ่งถ้าเป็นกรณีที่ลูกค้าตัดสินใจลงทุนเองนั้น ก็สามารถรายงานการถือ
หลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด แต่กรณีที่ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลตัดสินใจลงทุนให้ นั้น อาจมี
ปัญหาทางปฏิบัติในการรายงาน เนื่องจากผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลต้องรายงานการลงทุนต่อลูกค้า
เป็นรายเดือน หรือภายในระยะเวลาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา หรือเมื่อได้รับการร้องขอจากลูกค้า ซึ่งในกรณี
หลังนี้ หากลูกค้ามิได้แจ้งให้ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลไว้เป็นการเฉพาะ ลูกค้าก็อาจไม่สามารถรายงาน
การถือหลักทรัพย์ได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

ดังนั้น สำนักงานจึงขอแนะนำให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ
ภาวะ ที่มีการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล แจ้งรายชื่อบริษัทที่ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีมีหน้าที่รายงาน

การถือหลักทรัพย์ให้ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลทราบ และขอให้ผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกองทุนส่วนบุคคลให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีทราบทุกครั้งทันที เพื่อให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีจะสามารถรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชวรงค์ อุตวาทิน)

แทน

เลขาธิการ

ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์

โทร. 252-3223 ต่อ 1445