

# คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กธ. 35 /2540

เรื่อง การจัดทำบัญชีหลักทรัพย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 และมาตรา 98(3) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

"บริษัทหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และได้รับหลักทรัพย์ของลูกค้าไว้อันเกี่ยวกับหรือเนื่องจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ หรือการประกอบกิจการการซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์

"หลักทรัพย์ของลูกค้า" หมายความว่า

- (1) หลักทรัพย์ที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทหลักทรัพย์
- (2) หลักทรัพย์ที่บริษัทหลักทรัพย์ได้รับไว้แทนลูกค้าเพื่อเป็นประกันการที่ลูกค้าให้ยืมหลักทรัพย์อื่น
- (3) หลักทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้เป็นประกันการกู้ยืมเงินกับบริษัทหลักทรัพย์เพื่อการซื้อหลักทรัพย์

"บัญชีหลักทรัพย์ประเภทเงินสด" หมายความว่า บัญชีที่บันทึกรายการหลักทรัพย์ที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ที่บริษัทหลักทรัพย์ได้รับไว้แทนลูกค้าเพื่อเป็นประกันการที่ลูกค้าให้ยืมหลักทรัพย์อื่น

"บัญชีหลักทรัพย์ประเภทเป็นประกัน" หมายความว่า บัญชีที่บันทึกรายการหลักทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้เป็นประกันการกู้ยืมเงินกับบริษัทหลักทรัพย์เพื่อการซื้อหลักทรัพย์

"ลูกค้า" หมายความว่า บุคคลที่ได้รับบริการด้านหลักทรัพย์จากบริษัทหลักทรัพย์

"ผู้รับฝากหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือบุคคลที่ให้บริการดูแลรักษาหลักทรัพย์

ข้อ 2 ห้ามมิให้บริษัทหลักทรัพย์จัดทำบัญชีหลักทรัพย์หรือเก็บรักษาหลักทรัพย์ในลักษณะอันเป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อข้อกำหนดในประกาศนี้

ข้อ 3 บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดทำบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้าแต่ละรายไว้เป็นบัญชีเฉพาะ โดยแยกเป็นบัญชีหลักทรัพย์ประเภทเงินสดและบัญชีหลักทรัพย์ประเภทเป็นประกัน และต้องแยกบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้าออกจากบัญชีหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์เอง

บัญชีหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่งต้องมีรายการอย่างน้อยดังนี้

- (1) ชื่อและประเภทหลักทรัพย์
- (2) วันที่บริษัทหลักทรัพย์ได้รับหลักทรัพย์เข้าบัญชีหรือจ่ายหลักทรัพย์ออกจากบัญชี
- (3) จำนวนหลักทรัพย์ที่รับเข้าบัญชีหรือจ่ายออกจากบัญชีแต่ละครั้ง
- (4) เหตุที่ได้รับหลักทรัพย์เข้าบัญชีหรือจ่ายหลักทรัพย์ออกจากบัญชีแต่ละครั้ง
- (5) ชื่อบุคคลที่เป็นเจ้าของหลักทรัพย์ซึ่งถูกวางไว้เป็นประกัน ในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมิใช่บุคคลเดียวกับบุคคลที่มีชื่อเป็นเจ้าของบัญชีหลักทรัพย์

นอกจากการจัดทำบัญชีหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่งแล้ว บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีหลักทรัพย์ให้พร้อมสำหรับการเรียกดูหรือการตรวจสอบแยกตามประเภทของหลักทรัพย์และผู้ถือหลักทรัพย์ด้วย

ข้อ 4 ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์นำหลักทรัพย์จากบัญชีของบริษัทไปส่งมอบแทนลูกค้ารายที่ไม่สามารถส่งมอบหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทหลักทรัพย์ต้องปรับปรุงบัญชีและบันทึกหมายเหตุประกอบรายการดังกล่าวให้ชัดเจนในทุกบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 5 บริษัทหลักทรัพย์ต้องปรับปรุงรายการในบัญชีหลักทรัพย์ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันทุกสิ้นวันทำการ

ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ทำรายการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดพลาด และผลของความผิดพลาดดังกล่าวเกี่ยวเนื่องระหว่างบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้ารายหนึ่งกับลูกค้าอีกรายหนึ่ง หรือเกี่ยวเนื่องระหว่างบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้ากับบัญชีหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์เอง บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดทำรายงานการแก้ไขรายการที่ผิดพลาดดังกล่าวและปรับปรุงบัญชีหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วนภายในวันทำการนั้น

ข้อ 6 ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์นำหลักทรัพย์ของลูกค้าไปฝากไว้กับผู้รับฝากหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์อาจนำหลักทรัพย์ของลูกค้าทุกรายฝากรวมไว้ในบัญชีเดียวกันหรือแยกฝากเป็นหลายบัญชีก็ได้ แต่ต้องแจ้งให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์รับทราบอย่างชัดเจนว่าบัญชีดังกล่าวเป็นบัญชีหลักทรัพย์ที่เปิดไว้ในนามบริษัทหลักทรัพย์เพื่อลูกค้า และหากบริษัทหลักทรัพย์จะนำหลักทรัพย์ของตนเองไปฝากกับผู้รับฝากหลักทรัพย์รายเดียวกันด้วย บริษัทหลักทรัพย์ต้องแยกการฝากหลักทรัพย์

ของตนเองไว้ในบัญชีต่างหากจากบัญชีเพื่อลูกค้า ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์นำหลักทรัพย์จากบัญชีของบริษัทไปส่งมอบแทนลูกค้ารายที่ไม่สามารถส่งมอบหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามนัยข้อ 4 บริษัทหลักทรัพย์ต้องแจ้งให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์ดำเนินการโอนหลักทรัพย์จากบัญชีหลักทรัพย์เพื่อบริษัทหลักทรัพย์นั่นเองไปยังบัญชีหลักทรัพย์เพื่อลูกค้าด้วย

ข้อ 7 บริษัทหลักทรัพย์ต้องแจ้งให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์ทราบทุกสิ้นวันทำการ ถึงจำนวนเพิ่มขึ้นสุทธิหรือลดลงสุทธิ และยอดคงเหลือในบัญชีหลักทรัพย์แต่ละบัญชีที่ฝากไว้กับผู้รับฝากหลักทรัพย์รายนั้น ทั้งนี้ ไม่ว่าจำนวนที่เพิ่มขึ้นสุทธิหรือลดลงสุทธิจะสืบเนื่องมาจากเหตุใด

ข้อ 8 บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดให้ลูกค้าลงนามในเอกสารการฝาก ถอน หรือโอนหลักทรัพย์ทุกครั้งที่ลูกค้าทำธุรกรรมหรือนิติกรรมใดที่เป็นเหตุให้ต้องมีการฝาก ถอน หรือโอนหลักทรัพย์ในบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้า

ข้อ 9 ห้ามมิให้บริษัทหลักทรัพย์นำหลักทรัพย์ของลูกค้าไปแสวงหาประโยชน์อื่นใด นอกจากที่ลูกค้าได้แสดงเจตนายินยอมเป็นลายลักษณ์อักษร

ข้อ 10 บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดทำและจัดส่งรายการสรุปความเคลื่อนไหวของบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้าให้แก่ลูกค้าอย่างน้อยเดือนละครั้ง

ข้อ 11 บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีหลักทรัพย์ของลูกค้าซึ่งต้องเป็นบุคคลอื่นนอกเหนือจากบุคคลที่มีอำนาจตัดสินใจในการซื้อขายหลักทรัพย์แทนลูกค้า หรือติดต่อด้านการตลาดกับลูกค้า หรือให้คำแนะนำการลงทุนแก่ลูกค้า และต้องจัดให้ผู้ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทหลักทรัพย์ (compliance officer) ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านบัญชีหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ 12 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2540

(นายทง พิทยะ)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์