



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ อย. 4 /2546

เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาต
ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าระหว่างผู้ค้าหลักทรัพย์

โดยที่มาตรา 106 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้บุคคลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดทำต้องมีการตรวจสอบ และแสดงความเห็น โดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ และเพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่าย แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าระหว่าง ผู้ค้าหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จึงกำหนดเกี่ยวกับการ ให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบและแสดงความเห็นในงบดุลและบัญชี กำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้า ระหว่างผู้ค้าหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวอาจแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นชอบ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ที่ได้รับใบอนุญาตเป็นผู้สอบบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชีก็ได้ โดยให้ถือว่า ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตเป็นผู้สอบบัญชีดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 106 วรรคหนึ่งแล้ว

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2546 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 11 มิถุนายน พ.ศ. 2546

(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์