

4. หนังสือรับรองของหัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี

วันที่ เดือน พ.ศ.

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้าพเจ้า.....หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี.....

ขอรับรองว่า

1. (ชื่อผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ)..... ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่..... เป็นหุ้นส่วนหรือเทียบเท่าซึ่งสังกัดสำนักงานสอบบัญชีของข้าพเจ้า
2. ข้าพเจ้าหรือผู้มีอำนาจในสำนักงานสอบบัญชีเทียบเท่าข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีของข้าพเจ้า ผู้เป็นหุ้นส่วนอื่นหรือเทียบเท่า ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น หรือผู้ช่วยผู้สอบบัญชีในสำนักงานสอบบัญชีที่มีส่วนต่อการตัดสินใจในการแสดงความเห็นของผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของข้าพเจ้า ของผู้มีอำนาจในสำนักงานสอบบัญชีเทียบเท่าข้าพเจ้า ของผู้เป็นหุ้นส่วนอื่นหรือเทียบเท่า ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น หรือของผู้ช่วยผู้สอบบัญชีในสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว **ไม่ได้ถือหุ้น** ในกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี หรือกิจการในเครือของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี
3. ข้าพเจ้าหรือผู้มีอำนาจในสำนักงานสอบบัญชีเทียบเท่าข้าพเจ้า ผู้เป็นหุ้นส่วนอื่นหรือเทียบเท่า ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น หรือผู้ช่วยผู้สอบบัญชีในสำนักงานสอบบัญชีที่มีส่วนต่อการตัดสินใจในการแสดงความเห็นของผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ รวมถึงคู่สมรสและบุตรของข้าพเจ้า ของผู้มีอำนาจในสำนักงานสอบบัญชีเทียบเท่าข้าพเจ้า ของผู้เป็นหุ้นส่วนอื่นหรือเทียบเท่า ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น หรือของผู้ช่วยผู้สอบบัญชีในสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว **ไม่เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือตัวแทน** ของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี หรือกิจการในเครือของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี
4. ข้าพเจ้าหรือผู้มีอำนาจในสำนักงานสอบบัญชีเทียบเท่าข้าพเจ้า ผู้เป็นหุ้นส่วนอื่นหรือเทียบเท่า ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น หรือผู้ช่วยผู้สอบบัญชีในสำนักงานสอบบัญชีที่มีส่วนต่อการตัดสินใจในการแสดงความเห็นของผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ **ไม่เป็นพนักงาน หรือลูกจ้าง** ของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี หรือกิจการในเครือของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี
5. สำนักงานสอบบัญชีของข้าพเจ้า **ไม่ได้ให้บริการจัดทำบัญชีหรือบริการงานอื่น** ที่ขัดต่อความเป็นอิสระแก่กิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี หรือกิจการในเครือของกิจการที่ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชี
6. การปฏิบัติงานและความรับผิดชอบของผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบข้างต้นถือเป็นการปฏิบัติงานและความรับผิดชอบของสำนักงานสอบบัญชีด้วย

7. ข้าพเจ้าจะควบคุมดูแลให้ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบข้างต้นปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานวิชาชีพบัญชี จรรยาบรรณวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์ของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี และให้ความร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดระยะเวลาที่ได้รับความเห็นชอบ

หากข้าพเจ้ามิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามคำรับรองนี้ ข้าพเจ้าทราบดีว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อาจไม่ให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีรายอื่นในสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าเป็นหัวหน้าสำนักงานเป็นผู้สอบบัญชีของกิจการตามข้อ 3 ของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....

(.....)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่.....

หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี (ชื่อสำนักงานสอบบัญชี).....