

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ค้าหลักทรัพย์ หรือจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่เป็นหน่วยลงทุน ที่ไม่มีการเก็บรักษา
ทรัพย์สินของลูกค้าไว้ในครอบครอง

บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจการจัดการเงินร่วมลงทุน

ที่ นพ.(ว) 1 /2558 เรื่อง นำส่งประกาศและซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศ
การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมสำหรับบริษัทหลักทรัพย์บางประเภท

ด้วยสำนักงานได้ออกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สข. 81/2558 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมสำหรับบริษัทหลักทรัพย์บางประเภท ลงวันที่
18 พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อเป็นข้อกำหนดที่ใช้บังคับแทนประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ ที่ อช/น. 7/2541 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์และ
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๑ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ อน. 10/2545 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์
ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เฉพาะประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนเพียงประเภทเดียวและ
บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการเงินร่วมลงทุน ลงวันที่
17 พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๕ ซึ่งผู้ประกอบการไม่จำเป็นต้องถือปฏิบัติอีกต่อไป

สำนักงานจึงขอส่งภาพถ่ายประกาศ ที่ สข. 81/2558 ดังกล่าวข้างต้นมาเพื่อ โปรดทราบ
และถือปฏิบัติ และเพื่อให้ผู้ประกอบการมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศ
กำหนด สำนักงานจึงขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดสรุปดังนี้

1. ขอบเขตการใช้บังคับ

ใช้บังคับกับผู้ประกอบธุรกิจที่มีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทใดประเภทหนึ่งหรือ
หลายประเภทเฉพาะที่กำหนด ดังต่อไปนี้

1.1 การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค้าหลักทรัพย์ หรือจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
ที่จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้าไว้ในครอบครอง

1.2 การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

1.3 การจัดการเงินร่วมลงทุน

2. การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

ผู้ประกอบการสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชีที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่ประกาศกำหนดเป็นผู้สอบบัญชีบริษัท สามารถสอบบัญชีและลงลายมือชื่อเพื่อแสดงความเห็นในการสอบบัญชีของผู้ประกอบการได้ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามมาตรา 106 วรรคหนึ่งแล้ว

3. การตรวจสอบลักษณะต้องห้ามของผู้สอบบัญชี

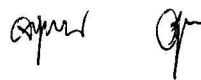
ผู้ประกอบการต้องมีการตรวจสอบลักษณะต้องห้ามของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชีตามที่กำหนดในประกาศก่อนแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีบริษัท ทั้งนี้ ในทางปฏิบัติ ผู้ประกอบการอาจกำหนดให้ผู้สอบบัญชีดังกล่าวยืนยันตนเอง (self-declare) ด้วยหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่า ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่ประกาศกำหนด โดยผู้ประกอบการต้องตรวจสอบหลักฐานดังกล่าวตามความเหมาะสม รวมทั้งจัดเก็บหลักฐานดังกล่าวเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี โดยปีแรกต้องเก็บในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงานเรียกดู

4. การมีผลใช้บังคับ

ประกาศมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2559 เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยประการใด สามารถสอบถามไปยัง insec@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางจรรพวรรณ อินทรรุ่ง)

ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายและพัฒนาธุรกิจตัวกลาง

เลขาธิการแทน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สข. 81/2558 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีเพิ่มเติมสำหรับบริษัทหลักทรัพย์บางประเภท ลงวันที่ 18 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558

ฝ่ายนโยบายและพัฒนาธุรกิจตัวกลาง

โทร. 0-2695-9693