



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ อน. 10 /2545

เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เฉพาะประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนเพียงประเภทเดียว และบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการเงินร่วมลงทุน

โดยที่มาตรา 106 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้บุคคลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดทำต้องมีการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ และเพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายแก่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เฉพาะประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนเพียงประเภทเดียว และบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการเงินร่วมลงทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จึงกำหนดเกี่ยวกับการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 2 ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบและแสดงความเห็นในงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์เฉพาะประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุนเพียงประเภทเดียว และบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการเงินร่วมลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวอาจแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี หรือผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นผู้สอบบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชีก็ได้ โดยให้ถือว่าผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นผู้สอบบัญชีดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามมาตรา 106 วรรคหนึ่งแล้ว

ข้อ 3 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2545 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 17 พฤษภาคม พ.ศ. 2545

(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์