

## หนังสือรับรองและยินยอมของสำนักงานสอบบัญชี

วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. ....

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เพื่อประกอบการยื่นคำขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ของ (ชื่อผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ)..... ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่.....ข้าพเจ้าในฐานะหัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี และมีอำนาจลงนามผูกพันสำนักงานสอบบัญชี ขอรับรองและยินยอมว่า

1. (ชื่อผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบ)..... เป็นหุ้นส่วนหรือเทียบเท่า ซึ่งสังกัดสำนักงานสอบบัญชีของข้าพเจ้า

2. สำนักงานสอบบัญชีจะควบคุมดูแลให้ผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบข้างต้นปฏิบัติตามหน้าที่ ตามมาตรฐานวิชาชีพบัญชี จรรยาบรรณวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์ของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ การปฏิบัติงานและความรับผิดชอบของผู้ยื่นคำขอความเห็นชอบข้างต้นถือเป็นการปฏิบัติงานและความรับผิดชอบของสำนักงานสอบบัญชีด้วย

3. หากผู้สอบบัญชีที่สังกัดสำนักงานสอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว สำนักงานสอบบัญชีจะดูแลและพัฒนาระบบควบคุมคุณภาพงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเกี่ยวกับการควบคุมคุณภาพงานที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี หรือมาตรฐานวิชาชีพระหว่างประเทศที่กำหนดโดย International Federation of Accountants (IFAC) ที่มีผลใช้บังคับในขณะนั้นในกรณีที่สภาวิชาชีพบัญชียังไม่ได้กำหนดหรือปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพระหว่างประเทศดังกล่าว และยินยอมให้ผู้แทนของสำนักงาน ก.ล.ต. เข้าตรวจสอบระบบดังกล่าวเมื่อได้รับแจ้งจากสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งยินยอมที่จะจัดทำและนำส่งข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ร้องขอ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลหรือเอกสารของสำนักงานสอบบัญชีหรือที่สำนักงานสอบบัญชีได้รับจากลูกค้า โดยขอรับรองว่า ข้อมูลเกี่ยวกับสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้นำส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว รวมทั้งข้อมูลที่จะนำส่งเพิ่มเติมให้ในอนาคตเป็นข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงตามความเป็นจริง

หากข้าพเจ้ามิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามคำรับรองนี้ ข้าพเจ้าทราบดีว่า สำนักงาน ก.ล.ต. อาจไม่ให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าเป็นหัวหน้าสำนักงานสอบบัญชีเป็นผู้สอบบัญชีของกิจการตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ).....

(.....)

หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี.....

(ลงชื่อ).....

(.....)

ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันสำนักงานสอบบัญชี.....

หมายเหตุ ให้หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี และผู้มีอำนาจลงนามผูกพันสำนักงานสอบบัญชีลงลายมือชื่อ  
พร้อมทั้งประทับตราสำนักงานสอบบัญชี (หากไม่มีตราประทับ กรุณาระบุหมายเหตุว่าไม่มีตราประทับ)