

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /2559

เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 35 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (5) และ (6) ของข้อ 17 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่

“(5) ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารต่อจากผู้จัดการลงมาที่รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงินของผู้ขออนุญาต ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(ก) สำเร็จการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไปหรือเทียบเท่า

(ข) ดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ขออนุญาต มาแล้วไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน โดยสำนักงานจะผ่อนผันได้ต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

1. มีเหตุจำเป็นและสมควร และ

2. ผู้ขออนุญาตแสดงให้เห็นว่าผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีตาม (6) และบุคลากรในสายงานบัญชีของผู้ขออนุญาตมีความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีของผู้ขออนุญาต และบุคคลดังกล่าวปฏิบัติงานด้านบัญชีของผู้ขออนุญาตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงินของผู้ขออนุญาต โดยสามารถจัดทำงบการเงินงวดล่าสุดของผู้ขออนุญาตที่ยื่นต่อสำนักงานพร้อมกับคำขออนุญาตให้แล้วเสร็จภายในกำหนดระยะเวลาการจัดทำและส่งงบการเงินดังกล่าวที่ใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียน

(ค) มีประสบการณ์ในการทำงานอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังนี้

1. มีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินไม่น้อยกว่า 3 ปีในช่วง 5 ปี

ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

2. มีประสบการณ์ในการทำงานไม่ว่าในกิจการหรือองค์กรใดที่เป็นประโยชน์ โดยตรงต่อการดำเนินกิจการของผู้ขออนุญาตไม่น้อยกว่า 5 ปีในช่วง 7 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ง) ผ่านการอบรมตามหลักสูตรที่สำนักงานกำหนดไว้บนเว็บไซต์
ของสำนักงาน

(6) มีผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีของผู้ขออนุญาตซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหาร ในสายงานบัญชีที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า โดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(ก) เป็นผู้ทำบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยการบัญชี
(ข) มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีไม่น้อยกว่า 3 ปีในช่วง 5 ปี
ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ค) ผ่านการอบรมตามหลักสูตรที่สำนักงานกำหนดไว้บนเว็บไซต์
ของสำนักงาน”

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสองของข้อ 17 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่

“หลักเกณฑ์เกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งบริหารต่อจากผู้จัดการลงมา ที่รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ขออนุญาต และของผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีของผู้ขออนุญาตตามวรรคหนึ่ง (5) และ (6) ให้ใช้กับคำขออนุญาตที่ยื่นต่อสำนักงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป”

ข้อ 3 ให้ยกเลิกความใน (1) ของข้อ 27 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(1) มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดดังนี้ เว้นแต่ได้รับการผ่อนผัน
จากสำนักงาน

(ก) หลักเกณฑ์ในข้อ 12(1) (3) (4) (ก) และข้อ 19(1) (ก)

(ข) หลักเกณฑ์ในข้อ 12(2) ยกเว้นหลักเกณฑ์เกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งบริหารต่อจากผู้จัดการลงมาที่รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ขออนุญาต และของผู้รับผิดชอบในการทำบัญชีของผู้ขออนุญาตตามข้อ 17 วรรคหนึ่ง (5) และ (6)”

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่

เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน