

เอกสารรับฟังความคิดเห็น

เลขที่ อสภ.26/2560

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลการนำ CG Code ไปปรับใช้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

เผยแพร่เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560

สำนักงานได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง

ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก www.sec.or.th

ท่านสามารถส่งความเห็นหรือข้อเสนอแนะให้สำนักงานได้ ตามที่อยู่ด้านล่าง

หรือ e-mail: sasanee@sec.or.th

โทรสาร 0-2263-6099

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 1 ตุลาคม 2560

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ดังนี้

1. นางมาดาสิริ สุนทรโยธิน โทรศัพท 0-2033-9542
2. นางสาวศาสนีย์ โล่ห์วิสุทธิ โทรศัพท 0-2033-4680

สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็น
และให้ข้อเสนอแนะมา ณ โอกาสนี้



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
อาคารสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

I. บทนำ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์ (“คณะกรรมการ ก.ล.ต.”) ในการประชุมครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 มีมติเห็นชอบ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560” (Corporate Governance Code: “CG Code”) เพื่อมาใช้แทนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 (Principles of Good Corporate Governance: “CG Principles”) ที่ออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย CG Code เป็นหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการในฐานะผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร สามารถนำไปปรับใช้ในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว ดำเนินงานอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย พัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

นอกจากนี้ คณะกรรมการ ก.ล.ต. ได้เห็นชอบแนวทางการขับเคลื่อนการปฏิบัติตาม CG Code ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน (คณะทำงานฯ) ซึ่งมีนายชินันท์ ว่องกุศลกิจ เป็นประธาน และมีผู้แทนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นองค์ประกอบของคณะทำงาน ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และนางวารุณี ปรีดานนท์ หัวหน้าส่วนบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด โดยการแก้ไขการเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการ ทั้งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (“แบบ 56-1”) และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (“แบบ 69-1”) ถือเป็นมาตรการสำคัญอย่างหนึ่งในการขับเคลื่อนข้างต้น

เอกสารรับฟังความคิดเห็นฉบับนี้ จะอธิบายถึงความเป็นมาและวัตถุประสงค์ของการแก้ไขการเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการ หลักการ แนวทางการเปิดเผยข้อมูล ระยะเวลาของการมีผลใช้บังคับของแบบ 56-1 และแบบ 69-1 และร่างประกาศ สำนักงานจึงขอเชิญชวนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาเอกสารฉบับนี้ และแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการแก้ไขการเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว

II. ความเป็นมาและวัตถุประสงค์การแก้ไขการเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการขับเคลื่อนการปฏิบัติตาม CG Code

คณะทำงานฯ ได้ร่วมกันกำหนดแนวทางขับเคลื่อนการปฏิบัติ โดยเห็นว่า การนำ CG Code ไปใช้จะเป็นวิธี “Apply or Explain” กล่าวคือ ให้คณะกรรมการบริษัทนำ CG Code ไปปรับใช้ตามความเหมาะสม โดย

(1) มีการทบทวนการปฏิบัติตาม CG Code ทุกปี หากยังมีได้นำข้อใดไปปรับใช้ให้เหมาะสม หรืออยู่ระหว่างดำเนินการ ให้คณะกรรมการอธิบายและบันทึกไว้เป็นมติคณะกรรมการ และเปิดเผยการดำเนินการนั้นของคณะกรรมการ (ไม่ต้องเปิดเผยผลการประเมินในแต่ละข้อ) ไว้ในแบบ 56-1

(2) เปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 ที่ต้องจัดส่งในปี 2561 เป็นต้นไป โดยในหัวข้อที่กำหนดให้ต้องเปิดเผยอยู่แล้ว ให้เปิดเผยแบบเดิม และให้เปิดเผยเพิ่มเติมว่า คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของ CG Code ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน มากน้อยเพียงใด และได้ประเมินการนำไปปรับใช้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แล้วหรือไม่ ด้วยวิธีการใด โดยบริษัทจะไม่เปิดเผยรายละเอียดเนื้อหานั้นก็ได้

นอกจากแนวทางปฏิบัติข้างต้นแล้ว คณะทำงานฯ ยังเห็นว่า ควรมีมาตรการขับเคลื่อนการปฏิบัติตาม CG Code ใน 3 ระดับ ทั้ง (1) การสร้างความรับรู้ และ buy-in (2) การพัฒนาความรู้ความสามารถของกรรมการและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และ (3) การสร้าง commitment ในการปฏิบัติและพัฒนา ซึ่งบางส่วนได้ดำเนินการแล้ว บางส่วนดำเนินการโดยองค์กรอื่น และบางส่วนจะนำไปกำหนดเป็นแผนกลยุทธ์ของสำนักงานต่อไป

2. Intended outcome ของการแก้ไขการเปิดเผยข้อมูล

(1) เป็นเครื่องมือกระตุ้นและติดตามให้คณะกรรมการบริษัทรับรู้ นำไปใช้ปฏิบัติ รวมทั้งพัฒนาระดับความรู้ความสามารถของคณะกรรมการและการปฏิบัติตาม CG Code

(2) รักษาการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ใช้อยู่เดิม

III. หลักการและร่างประกาศที่ขอรับฟังความคิดเห็น

1. หลักการแก้ไขการเปิดเผยข้อมูล

ปัจจุบัน บริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ออกและเสนอขายหลักทรัพย์ต้องเปิดเผยข้อมูลในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการตามแบบ 56-1 และแบบ 69-1 ซึ่งเป็นข้อกำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 30/2551 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ตามลำดับ โดยอ้างอิงการปฏิบัติตาม CG Principles ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยวิธี “Comply or Explain”

เนื่องจากการออก CG Code ใหม่เพื่อใช้ทดแทน CG Principles ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเปลี่ยนการอ้างอิงและวิธีการเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งถือเป็นกรแก้ไขแบบ 56-1 และแบบ 69-1 แบบท้ายประกาศ ทจ. 44/2556 และ ทจ. 30/2551 โดยแนวทางการแก้ไขและตัวอย่างการดำเนินการในระดับต่าง ๆ เพื่อเป็นแนวทางให้บริษัทจดทะเบียนเห็นแนวทางในการพัฒนา มีรายละเอียด ดังนี้

(1) เปิดเผยตามหลักการเดิม และแก้ไขแหล่งอ้างอิงให้เป็น CG Code ใหม่

ปัจจุบัน แบบ 56-1 และแบบ 69-1 กำหนดให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลการกำกับดูแลกิจการ โดยอ้างอิงการปฏิบัติตาม CG Principles ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่อง ดังนี้

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
2. คณะกรรมการชุดย่อย
3. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด
4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

เสนอแก้ไข แก้ไขเฉพาะการอ้างอิงไปยัง CG Code

(2) เปิดเผยการรับรู้ และการประเมินการปฏิบัติตาม CG Code และประเด็นอื่น ๆ

ปัจจุบัน ให้เปิดเผยการปฏิบัติตาม CG Principles ในเรื่องอื่น ๆ นอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ข้างต้น หากมีเรื่องใดที่ไม่ได้มีการปฏิบัติตามหลักการดังกล่าว ให้ระบุเรื่องที่ไม่ปฏิบัติ พร้อมทั้งแสดงเหตุผลประกอบ ทั้งนี้ ในการแสดงผลประกอบดังกล่าว บริษัทอาจเลือกใช้วิธีอ้างอิงไปยังคำอธิบายที่เกี่ยวข้องในหัวข้ออื่น หรือรายงานอื่นที่เปิดเผยต่อประชาชนทางเว็บไซต์ของบริษัทก็ได้

เสนอแก้ไข

1. ให้อธิบายว่า คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของ CG Code ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน มากน้อยเพียงใด และได้ประเมินการนำไปปรับใช้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แล้วหรือไม่ ด้วยวิธีการใด

2. หากบริษัทยังไม่ได้นำหลักปฏิบัติตาม CG Code ในเรื่องใดไปปรับใช้ตามระดับที่เหมาะสมกับธุรกิจ ให้คณะกรรมการบันทึกคำอธิบายและเหตุผลไว้ในการประเมิน เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งนั้นด้วย โดยจะไม่เปิดเผยรายละเอียดเนื้อหาของมติคณะกรรมการนั้นก็ได้

3. บริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตาม CG Code เพื่อรองรับการประเมินต่าง ๆ เช่น Corporate Governance Report, ASEAN CG Scorecard และโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติไว้ในข้อนี้ หรือภายใต้หัวข้ออื่นตามความเหมาะสม เช่น หัวข้อโครงสร้างการจัดการ หัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น

(3) ตัวอย่างคำอธิบายระดับความเข้าใจและการนำไปปรับใช้ (จะแนะนำไว้ในคู่มือการเปิดเผยข้อมูลที่เผยแพร่บน website สำนักงาน)

ขั้นต้น	ขั้นพัฒนา	ขั้นพัฒนาต่อเนื่อง
คณะกรรมการรับทราบหลักปฏิบัติตาม CG Code และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำ (governing body) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และได้ประเมินการปฏิบัติตาม CG Code ในภาพรวมแล้ว โดยพิจารณาจากผลประเมินที่ได้มอบหมายให้... (เช่น คณะกรรมการชุดย่อย เลขาธิการบริษัท ฝ่ายจัดการ) เป็นผู้ประเมินและอธิบายเบื้องต้น	คณะกรรมการตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำ (governing body) ขององค์กร และมีกรรมการ... คนที่ได้ศึกษาหรือได้รับฟังคำบรรยายหลักปฏิบัติตาม CG Code จนเข้าใจประโยชน์และหลักปฏิบัติในการนำไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดีแล้ว รวมทั้งได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติใน CG Code แต่ละข้อ เพื่อให้มั่นใจว่า มีกระบวนการที่ได้ปรับใช้ หรือมีแผนพัฒนาให้เหมาะสมกับธุรกิจแล้ว	คณะกรรมการตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำ (governing body) ขององค์กร และมีกรรมการเกินกว่าครึ่งหนึ่งที่ได้ศึกษาหรือได้รับฟังคำบรรยายหลักปฏิบัติตาม CG Code จนเข้าใจประโยชน์และหลักปฏิบัติในการนำไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดีแล้ว รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติใน CG Code แต่ละข้อ เพื่อให้มั่นใจว่า ผลการปฏิบัติ (outcome) มีความเหมาะสม หรือมีแผนพัฒนาให้เหมาะสมกับธุรกิจอย่างต่อเนื่องแล้ว

(4) ระยะเวลาที่มีผลใช้บังคับ

- แบบ 56-1 จะมีผลใช้บังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป
- แบบ 69-1 จะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

2. ร่างประกาศที่เกี่ยวข้อง

(1) ร่างประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. /2560 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่) (เอกสารแนบ 1)

(2) ร่างประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. /2560 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (ฉบับที่) (เอกสารแนบ 2)

ร่าง-
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทจ. /2560
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูล
เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และ มาตรา 56 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออก ประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกแบบ 56-1 ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2556 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน ที่ ทจ. 38/2559 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะ การเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 6 กันยายน พ.ศ. 2559 และให้ใช้แบบ 56-1 ท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดตั้งแต่นั้น วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ส่วนที่เป็นตัวเอียงและ Bold คือ ส่วนที่มีการแก้ไข

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

สิ้นสุดวันที่.....
(วันที่สิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี)

บริษัท.....

9. การกำกับดูแลกิจการ

ให้บริษัทอธิบายการดำเนินการหรือการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ และในกรณีที่บริษัทมิได้ปฏิบัติตามเรื่องใด ให้แสดงผลประกอบ โดยในการเปิดเผยสาระสำคัญหรือการแสดงผลประกอบดังกล่าว บริษัทอาจเลือกใช้วิธีอ้างอิงไปยังคำอธิบายที่เกี่ยวข้องในหัวข้ออื่น หรือรายงานอื่นที่เปิดเผยต่อประชาชนทางเว็บไซต์ของบริษัทก็ได้

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการให้ระบุไว้ด้วย (ถ้ามี)

9.2 คณะกรรมการชด้อย

(1) ให้อธิบายโครงสร้างกรรมการบริษัทว่า ประกอบด้วยคณะกรรมการชด้อยทั้งหมดกี่ชุด เช่น คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร เป็นต้น และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุด

(2) ให้ระบุรายชื่อกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของกรรมการรายดังกล่าวด้วย

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

(1) กรรมการอิสระ

- ให้ระบุหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ ได้แก่ คุณสมบัติ และกระบวนการสรรหา

- หากในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา กรรมการอิสระมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ หรือบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนด ให้บริษัทเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทที่เห็นว่า การเป็นกรรมการอิสระของบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด : ให้ระบุว่าวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดผ่านคณะกรรมการสรรหา (nominating committee) หรือไม่จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่ม (ถ้ามี) และให้อธิบายสิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ (ให้ระบุว่า การแต่งตั้งกรรมการใช้วิธีที่ผู้ถือหุ้นสามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากที่สุดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด (cumulative voting) หรือวิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ให้บริษัทไม่ว่าจะมีลักษณะเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) หรือเป็นบริษัททั่วไปให้เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

(1) ให้อธิบายว่าคณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแล การจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของ บริษัทอย่างไร เช่น

- มีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในบริษัทดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นหรือไม่ อย่างไร พร้อมทั้งให้อธิบายว่า บริษัทมีระเบียบปฏิบัติหรือข้อกำหนดของบริษัทที่ทำให้การส่งตัวแทนดังกล่าวจะต้องได้รับมติเห็นชอบ จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ อย่างไร

- การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร ที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทดังกล่าวในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ ต่อการดำเนินธุรกิจ

- กลไกในการกำกับดูแลที่มีผลให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับ การเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท

- การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อย ที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก และกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยดังกล่าว เช่น การอนุมัติการเพิ่มทุน หรือลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

ในกรณีที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้อธิบายกลไกการกำกับดูแลข้างต้น พร้อมทั้งระบุว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ อย่างไร ด้วย

(2) ให้เปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและ บริษัทร่วม (shareholders' agreement) (ถ้ามี) โดยให้เปิดเผยเฉพาะบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการ ดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการ แบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ให้อธิบายว่าบริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของ บริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชนหรือไม่อย่างไร (เช่น การกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการซื้อ ขายหลักทรัพย์ และมาตรการลงโทษหากบริษัทพบว่า มีการนำข้อมูลภายในไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน เป็นต้น) เพื่อให้ผู้ลงทุนเห็นภาพว่าบริษัทมีมาตรการป้องกันการที่กรรมการและผู้บริหารใช้ประโยชน์จาก ข้อมูลภายในอย่างไร

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ให้แสดงค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ได้รับจากบริษัทและบริษัทย่อย โดยให้ระบุแยกเป็น

- (1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)
- (2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

การเปิดเผยค่าบริการอื่นให้แสดงข้อมูลของค่าบริการอื่นที่ได้จ่ายไปแล้ว ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และค่าบริการอื่นที่จะต้องจ่ายในอนาคตอันเกิดจากการตกลงที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และประเภทของการให้บริการอื่น

หมายเหตุ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดให้รวมถึง

- (ก) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของผู้สอบบัญชี
- (ข) กิจการที่มีอำนาจควบคุมสำนักงานสอบบัญชี กิจการที่ถูกควบคุมโดยสำนักงานสอบบัญชี และกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับสำนักงานสอบบัญชี ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม
- (ค) กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของสำนักงานสอบบัญชี
- (ง) หุ่นส่วนหรือเทียบเท่าของสำนักงานสอบบัญชี
- (จ) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของบุคคลตาม (ง)
- (ฉ) กิจการที่ผู้สอบบัญชี บุคคลตาม (ก) (ง) หรือ (จ) มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาลักษณะของการควบคุมหรือการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญที่จะเข้าข่ายเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีข้างต้น ให้นำนิยามตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมาใช้บังคับ

9.7 ระดับความเข้าใจและการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ไปปรับใช้

ให้อธิบายว่า คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน มากน้อยเพียงใด และได้ประเมินการนำไปปรับใช้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แล้วหรือไม่ ด้วยวิธีการใด ทั้งนี้ ในการประเมินระดับความเข้าใจและการนำไปปรับใช้ คณะกรรมการสามารถใช้คำอธิบายที่สำนักงานจัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน เป็นแนวทางหรือจะปรับเปลี่ยนตามข้อเท็จจริงของบริษัทก็ได้

หากบริษัทยังไม่ได้นำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ในเรื่องใดไปปรับใช้ ให้คณะกรรมการบันทึกคำอธิบายและเหตุผลไว้ในการประเมิน

เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งนั้นด้วย โดยจะไม่เปิดเผยรายละเอียดเนื้อหาของมติคณะกรรมการนั้นไว้ในแบบ 56-1 ก็ได้

9.8 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

บริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 เพื่อรองรับการประเมินต่าง ๆ เช่น *Corporate Governance Report, ASEAN CG Scorecard* และโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติไว้ในข้อนี้ หรือภายใต้หัวข้ออื่นตามความเหมาะสม เช่น หัวข้อโครงสร้างการจัดการ หัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทจ. /2560
เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์
(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 69 และมาตรา 71(5) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกแบบ 69-1 ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 30/2551 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2551 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 45/2560 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 14) ลงวันที่ 29 มิถุนายน พ.ศ. 2560 และให้ใช้แบบ 69-1 ท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับสำหรับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงานตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ส่วนที่เป็นตัวเอียงและ **Bold** คือ ส่วนที่มีการแก้ไข

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์
(แบบ 69-1)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของบริษัทที่เสนอขายหลักทรัพย์)
เสนอขาย

.....
.....
.....

11. การกำกับดูแลกิจการ

ให้บริษัทอธิบายการดำเนินการหรือการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ และในกรณีที่บริษัทมิได้ปฏิบัติตามเรื่องใด ให้แสดงผลประกอบ โดยในการเปิดเผยสาระสำคัญหรือการแสดงผลประกอบดังกล่าว บริษัทอาจเลือกใช้วิธีอ้างอิงไปยังคำอธิบายที่เกี่ยวข้องในหัวข้ออื่น หรือรายงานอื่นที่เปิดเผยต่อประชาชนทางเว็บไซต์ของบริษัทก็ได้

11.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการให้ระบุไว้ด้วย (ถ้ามี)

11.2 คณะกรรมการชด้อย

(1) ให้อธิบายโครงสร้างกรรมการบริษัทว่า ประกอบด้วยคณะกรรมการชด้อยทั้งหมดกี่ชุด เช่น คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร เป็นต้น และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุด

(2) ให้ระบุรายชื่อกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของกรรมการรายดังกล่าวด้วย

11.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

(1) กรรมการอิสระ

- ให้ระบุหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ ได้แก่ คุณสมบัติ และกระบวนการสรรหา

- หากในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา กรรมการอิสระมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ หรือบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนด¹ ให้บริษัทเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทที่เห็นว่า การเป็นกรรมการอิสระของบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด : ให้ระบุว่าวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดผ่านคณะกรรมการสรรหา (nominating committee) หรือไม่ จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่ม (ถ้ามี) และให้อธิบายสิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ (ให้ระบุว่า การแต่งตั้งกรรมการใช้วิธีที่ผู้ถือหุ้นสามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใด

¹ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้

อย่างน้อยตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด (cumulative voting) หรือวิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)

11.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ให้บริษัทไม่ว่าจะมีลักษณะเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) หรือเป็นบริษัททั่วไปให้เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

(1) ให้อธิบายว่าคณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทอย่างไร เช่น

- มีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในบริษัทดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นหรือไม่ อย่างไร พร้อมทั้งให้อธิบายว่าบริษัทมีระเบียบปฏิบัติหรือข้อกำหนดของบริษัทที่ทำให้การส่งตัวแทนดังกล่าวจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ อย่างไร

- การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทดังกล่าวในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

- กลไกในการกำกับดูแลที่มีผลให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท

- การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก และกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยดังกล่าว เช่น การอนุมัติการเพิ่มทุนหรือลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

ในกรณีที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้อธิบายกลไกการกำกับดูแลข้างต้น พร้อมทั้งระบุว่าปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง² หรือไม่ อย่างไร ด้วย

(2) ให้เปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholders' agreement) (ถ้ามี) โดยให้เปิดเผยเฉพาะบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมีสาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

² ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

11.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ให้อธิบายว่าบริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชนหรือไม่อย่างไร (เช่น การกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และมาตรการลงโทษหากบริษัทพบว่า มีการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน เป็นต้น) เพื่อให้ผู้ลงทุนเห็นภาพว่าบริษัทมีมาตรการป้องกันการที่กรรมการและผู้บริหารใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในอย่างไร

11.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ให้แสดงค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ได้รับจากบริษัท และบริษัทย่อย โดยให้ระบุแยกเป็น

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

(2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

การเปิดเผยค่าบริการอื่นให้แสดงข้อมูลของค่าบริการอื่นที่ได้จ่ายไปแล้วในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และค่าบริการอื่นที่จะต้องจ่ายในอนาคตอันเกิดจากการตกลงที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และประเภทของการให้บริการอื่น

หมายเหตุ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ให้รวมถึง

(ก) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของผู้สอบบัญชี

(ข) กิจการที่มีอำนาจควบคุมสำนักงานสอบบัญชี กิจการที่ถูกควบคุมโดยสำนักงานสอบบัญชี และกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับสำนักงานสอบบัญชี ไม่ว่าจะ เป็นโดยตรงหรือทางอ้อม

(ค) กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของสำนักงานสอบบัญชี

(ง) หุ้นส่วนหรือเทียบเท่าของสำนักงานสอบบัญชี

(จ) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของบุคคลตาม (ง)

(ฉ) กิจการที่ผู้สอบบัญชี บุคคลตาม (ก) (ง) หรือ (จ) มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะ เป็นโดยตรงหรือทางอ้อม

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาลักษณะของการควบคุมหรือการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญที่จะเข้าข่ายเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีข้างต้น ให้นำนิยามตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมาใช้บังคับ

11.7 ระดับความเข้าใจและการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้

ให้อธิบายว่า คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน มากน้อยเพียงใด และได้ประเมินการนำไปปรับใช้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แล้วหรือไม่ ด้วยวิธีการใด ทั้งนี้ ในการประเมินระดับความเข้าใจและการนำไปปรับใช้ คณะกรรมการสามารถใช้คำอธิบายที่สำนักงานจัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานเป็นแนวทาง หรือจะปรับเปลี่ยนตามข้อเท็จจริงของบริษัทก็ได้

หากบริษัทยังไม่ได้นำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ในเรื่องใดไปปรับใช้ ให้คณะกรรมการบันทึกคำอธิบายและเหตุผลไว้ใน การประเมิน เป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งนั้นด้วย โดยจะไม่เปิดเผยรายละเอียดเนื้อหาของมติคณะกรรมการนั้นไว้ใน แบบ 69-1 ก็ได้

11.8 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

บริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 เพื่อรองรับการประเมินต่าง ๆ เช่น *Corporate Governance Report*, *ASEAN CG Scorecard* และโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติไว้ในข้อนี้ หรือภายใต้หัวข้ออื่นตามความเหมาะสม เช่น หัวข้อ โครงสร้างการจัดการ หัวข้อการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น

แบบสำรวจความคิดเห็น
เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลการนำ CG Code ไปปรับใช้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ ตำแหน่ง

ชื่อบริษัท

โทรศัพท์ โทรสาร

E-mail

สถานะของผู้ให้ความเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- บริษัทที่อยู่ระหว่างเตรียมความพร้อมที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน
- ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายย่อย
- ที่ปรึกษาทางการเงิน อื่นๆ (โปรดระบุ)

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นไปที่ ฝ่ายส่งเสริมบรรษัทภิบาล
สำนักงาน ก.ล.ต. 333/3 ถนนวิภาวดี แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
โทรสาร 0-2263-6099
หรือ e-mail: sasanee@sec.or.th

*****สำนักงานขอขอบคุณท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นในครั้งนี้*****

แบบสำรวจความคิดเห็น

1. ท่านเห็นด้วยกับการเปิดเผยการนำ CG Code ไปปรับใช้ ตามที่เสนอหรือไม่

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

2. ท่านเห็นด้วยหรือไม่ กับการให้บริษัทจดทะเบียนเริ่มเปิดเผยข้อมูลการนำ CG Code ไปปรับใช้

ตั้งแต่แบบ 56-1 ที่สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นต้นไป

เห็นด้วย หรืออยู่ในวิสัยที่สามารถดำเนินการได้

ไม่เห็นด้วย หรือมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการได้

3. ท่านเห็นด้วยหรือไม่ กับการนิยบริษัทใหม่ (IPO) ที่ให้เปิดเผยข้อมูลการนำ CG Code ไปปรับใช้ ก่อนเสนอ

ขายหลักทรัพย์ โดยเริ่มใช้ตั้งแต่บริษัทที่ยื่นแบบ 69-1 ในวันที่ 1 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

เห็นด้วย หรืออยู่ในวิสัยที่สามารถดำเนินการได้

ควรเริ่มเร็วขึ้นเป็นวันที่ 1 มกราคม 2561

ไม่เห็นด้วย หรือมีข้อจำกัดไม่สามารถดำเนินการได้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561

4. ข้อเสนอแนะ คำอธิบาย หรือข้อสังเกตเพิ่มเติม

.....

.....

.....

.....

.....