

ที่ สช.(ว) 00083-2561

4 ธันวาคม 2561

เรื่อง                    แนวทางการรายงานเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการค้าเงินงานและฐานะทางการเงินของสมาชิก  
เรียน                   กรรมการผู้จัดการ  
                             บริษัทสมาชิกสำนักหักบัญชีหลักทรัพย์ และสมาชิกสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ตามข้อบังคับของสำนักหักบัญชี (ในส่วนของเกี่ยวกับหลักทรัพย์) หลักเกณฑ์ 403.01 และวิธีปฏิบัติของสำนักหักบัญชี (ในส่วนของเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายล่วงหน้า) หลักเกณฑ์ 307.01 (12) กำหนดให้สมาชิกต้องรายงานเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการค้าราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ หรือการประกอบธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงการจัดส่งรายงานอื่นเพื่อประโยชน์ในการกำกับและตรวจสอบการทำธุรกรรม ฐานะการเงิน และการดำเนินงานของสมาชิกสำนักหักบัญชีขอแจ้งแนวทางการรายงานเหตุการณ์ดังกล่าว ดังนี้

1. การรายงานเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการค้าเงินงาน ฐานะทางการเงิน และสภาพคล่องของสมาชิกต่อสำนักหักบัญชี เช่น กรณีผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็น หรือแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้องในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เป็นต้น

**แนวทางดำเนินการ:** สมาชิกแจ้งเหตุดังกล่าวเป็นหนังสือพร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลประกอบภายในวันทำการถัดจากวันที่สมาชิกทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าวต่อสำนักหักบัญชี

2. ข้อสังเกตจากผลการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

**แนวทางดำเนินการ:** สมาชิกสรุปประเด็นหรือข้อสังเกตผลการตรวจสอบของสำนักงาน ก.ล.ต. ในด้านหลักทรัพย์และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และนำส่งตามแบบฟอร์มของสำนักหักบัญชี ปีละ 1 ครั้ง โดยให้จัดส่งพร้อมกับแบบฟอร์มการรายงานผลการกำกับดูแลการปฏิบัติตามข้อกำหนด หนังสือเวียนหรือคำสั่งของสำนักหักบัญชี (Compliance Report) ที่สมาชิกได้มีการรายงานอยู่แล้วในปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงนาม) (นางสาวกัลยรัตน์ ศรีอรุณ)

(นางสาวกัลยรัตน์ ศรีอรุณ)

ผู้อำนวยการ ฝ่ายชำระราคาหลักทรัพย์/อนุพันธ์

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ฝ่ายชำระราคาหลักทรัพย์

โทรศัพท์ 0-2009-9549 ถึง 9553

ฝ่ายชำระราคาอนุพันธ์

โทรศัพท์ 0-2009-9542 ถึง 9547