

แนวทางดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน

1. หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพยจดทะเบียนในส่วนที่เกี่ยวกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ กำหนดว่า บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนให้ได้มาตรฐานและเป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง โดยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีคณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางดำเนินการที่เกี่ยวข้องในส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

1.1 บริษัทจดทะเบียนต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบคณะหนึ่ง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1.2 ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ในข้อ 1.1 ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ในข้อ 1.1

1.3 ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีเหตุจำเป็นและสมควร ทำให้บริษัทจดทะเบียนไม่อาจดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2 บริษัทจดทะเบียนอาจยื่นหนังสือขอผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการ ก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2 พร้อมชี้แจงเหตุผลและความจำเป็นของบริษัทจดทะเบียนในการขอผ่อนผันระยะเวลาดังกล่าว รวมทั้งนำส่งเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์

ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามเหตุผลและความจำเป็นที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ตามแนวทางการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในข้อ 2 โดยระยะเวลาการผ่อนผันดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่ครบกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2 และตลาดหลักทรัพย์อาจกำหนดเงื่อนไขให้บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นก็ได้

ทั้งนี้ ในกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบแล้ว บริษัทจดทะเบียนจะต้องเปิดเผยระยะเวลาที่คาดว่าจะสามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า เพื่อให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบข้อมูลดังกล่าว

2. แนวทางการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

2.1 ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็นที่ตลาดหลักทรัพย์อาจใช้เป็นปัจจัยในการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็น	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน
<p>- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการขอความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เป็นต้น</p>	<p>บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งสำเนาหนังสือขอความเห็นชอบที่ส่งถึงหน่วยงานกำกับดูแลมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ</p>
<p>- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งอาจมีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริษัททั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด</p>	<p>บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งเอกสารหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าอยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ดังกล่าวมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ</p>
<p>- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการยื่นข้อเรียกร้องตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจากบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาได้ติดต่อทาบทามให้เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน</p>	<p>บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งเอกสารหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าอยู่ระหว่างการยื่นข้อเรียกร้องจากบุคคลที่ได้ติดต่อทาบทามให้เป็นกรรมการตรวจสอบมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลชื่อบุคคลที่บริษัทจดทะเบียนได้ติดต่อทาบทามไว้ วันที่ได้ติดต่อหรือทาบทามบุคคลดังกล่าว และระยะเวลาที่คาดว่าจะทราบผลการตอบรับการเข้ารับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ</p>

2.2 ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็นที่ตลาดหลักทรัพย์อาจไม่พิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

- สภาพเศรษฐกิจของประเทศอยู่ในภาวะถดถอย ภาวะอุตสาหกรรมตกต่ำ บริษัทจดทะเบียนประสบผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างมากทำให้ไม่สามารถสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อมาดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียนได้

- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการสรรหาตัวบุคคลที่จะติดต่อทาบทามให้เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน แต่ยังไม่ได้ติดต่อทาบทามบุคคลดังกล่าว

3. แนวทางดำเนินการของตลาดหลักทรัพย์กรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน

3.1 เมื่อครบ 3 เดือน นับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน หรือเมื่อครบกำหนดระยะเวลาการผ่อนผันตามข้อ 1.3 (แล้วแต่กรณี) และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศรายชื่อบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน และขึ้น

เครื่องหมาย CC (Caution – Non-Compliance) ไว้ที่หลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว และให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขคุณสมบัติกับผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย CC ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วย มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ

3.2 เมื่อตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย CC ต่อเนื่องเป็นระยะเวลาครบ 3 เดือนแล้ว และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะปลดเครื่องหมาย CC และ ขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราวจนกว่าจะเห็นว่าบริษัทจดทะเบียนจะสามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วน

3.3 เมื่อตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย SP ต่อเนื่องเป็นระยะเวลาครบ 2 ปีแล้ว จะเป็นเหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนได้ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พร้อมทั้งจะขึ้นเครื่องหมาย NC ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น โดยจะยังคงขึ้นเครื่องหมาย SP รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนอยู่แล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะนับระยะเวลาเพื่อดำเนินการตามข้อ 3.1, 3.2 และ 3.3 โดยไม่ขึ้นเครื่องหมาย CC

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นเป็นระยะเวลา 7 วันทำการก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

4. การรายงานความคืบหน้า

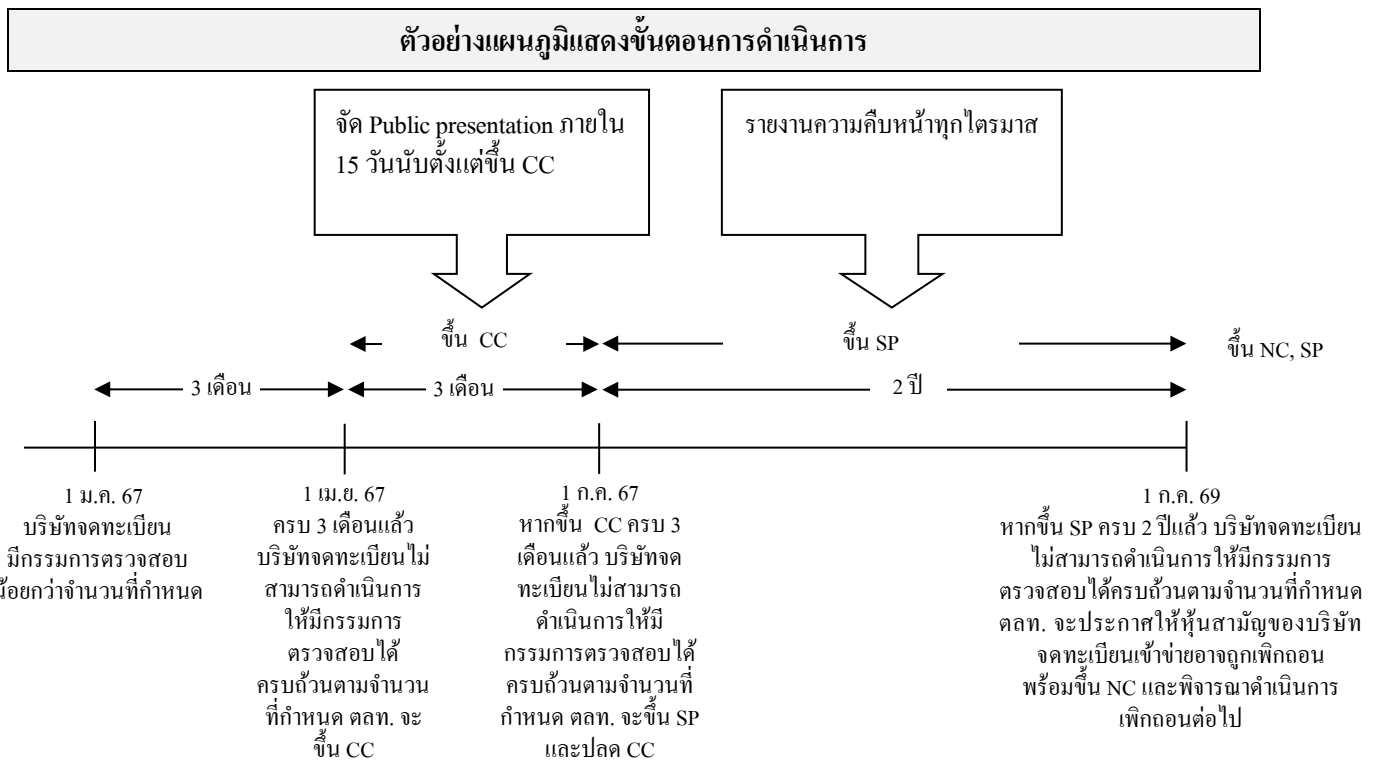
ภายหลังการขึ้นเครื่องหมาย SP แล้ว ให้บริษัทจดทะเบียนจะต้องรายงานความคืบหน้าการดำเนินการเพื่อแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วน ต่อตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาสพร้อมกับการนำส่งงบการเงิน หรือ ภายในวันเดียวกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความคืบหน้าในการดำเนินการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า

5. ผลบังคับใช้

ตลาดหลักทรัพย์จะใช้แนวทางดำเนินการฉบับนี้แทนนโยบายส่งเสริมการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบฉบับลงวันที่ 5 ตุลาคม 2564 ตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป

6. บทเฉพาะกาล

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนได้ก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ ตลาดหลักทรัพย์จะนับระยะเวลาการดำเนินการต่อเนื่องโดยกรณีบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ระหว่างถูกขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) ตามแนวทางดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน ฉบับลงวันที่ 5 ตุลาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์จะปลดเครื่องหมาย NP และขึ้นเครื่องหมายตามที่กำหนดในแนวทางดำเนินการฉบับนี้แทน



ฝ่ายกำกับบริษัทจดทะเบียน

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567