

แนวทางการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน

1. หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในส่วนที่เกี่ยวกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ กำหนดว่า บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนให้ได้มาตรฐานและเป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง โดยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีคณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการดำเนินการที่เกี่ยวข้องในส่วนของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

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 รวมทั้งนำเสนอเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์

ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามเหตุผลและความจำเป็นที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ตามแนวทางการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในข้อ 2 โดยระยะเวลาการผ่อนผันดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่ครบกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2 และตลาดหลักทรัพย์อาจกำหนดเงื่อนไขให้บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นก็ได้

ทั้งนี้ ในกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบแล้ว บริษัทจดทะเบียนจะต้องเปิดเผยระยะเวลาที่คาดว่าจะสามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า เพื่อให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบข้อมูลดังกล่าว

2. แนวทางการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

2.1 ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็นที่ตลาดหลักทรัพย์อาจใช้เป็นปัจจัยในการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็น	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน
- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการขอความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เป็นต้น	บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งสำเนาหนังสือขอความเห็นชอบที่ส่งถึงหน่วยงานกำกับดูแลมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งอาจมีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริษัททั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด	บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งเอกสารหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าอยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ดังกล่าวมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการรอการยืนยันเข้ารับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจากบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาได้ติดต่อสอบถามให้เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน	บริษัทจดทะเบียนจะต้องจัดส่งเอกสารหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าอยู่ระหว่างการรอการยืนยันจากบุคคลที่ได้ติดต่อสอบถามให้เป็นกรรมการตรวจสอบมายังตลาดหลักทรัพย์เพื่อประกอบการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลชื่อบุคคลที่บริษัทจดทะเบียนได้ติดต่อสอบถามไว้ วันที่ได้ติดต่อหรือสอบถามบุคคลดังกล่าว และระยะเวลาที่คาดว่าจะทราบผลการตอบรับการเข้ารับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

2.2 ตัวอย่างเหตุผลและความจำเป็นที่ตลาดหลักทรัพย์อาจไม่พิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

- สภาพเศรษฐกิจของประเทศอยู่ในภาวะถดถอย ภาวะอุตสาหกรรมตกต่ำ บริษัทจดทะเบียนประสบผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างมากทำให้ไม่สามารถสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่มาดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียนได้
- บริษัทจดทะเบียนอยู่ระหว่างการสรรหาตัวบุคคลที่จะติดต่อสอบถามให้เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน แต่ยังไม่ได้ติดต่อสอบถามบุคคลดังกล่าว

3. แนวทางการดำเนินการของตลาดหลักทรัพย์กรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน

3.1 ตลาดหลักทรัพย์จะเปิดเผยรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่มีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วนให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนได้อย่างเหมาะสม

3.2 เมื่อครบ 3 เดือน นับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน หรือเมื่อครบกำหนดระยะเวลาการผ่อนผันตามข้อ 1.3 (แล้วแต่กรณี) และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวกับการซื้อขาย การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ จนกว่าบริษัทจดทะเบียนจะสามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วน

3.3 เมื่อตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย NP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนต่อเนื่องเป็นระยะเวลาครบ 3 เดือนแล้ว และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว โดยการขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราว และจะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น จนกว่าบริษัทจดทะเบียนจะสามารถแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบได้ครบถ้วน

3.4 เมื่อตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนต่อเนื่องเป็นระยะเวลาเกินกว่า 2 ปีแล้ว จะเป็นเหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนได้ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พร้อมทั้งจะขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น โดยจะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NP และ SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

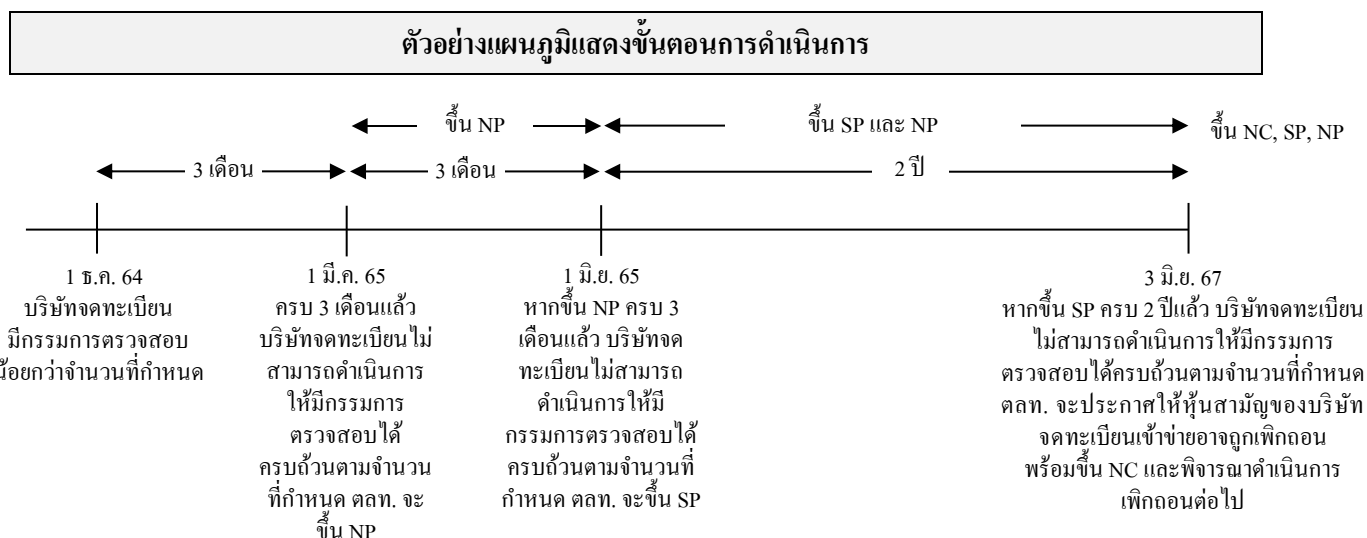
หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

4. ผลบังคับใช้

ตลาดหลักทรัพย์จะใช้แนวทางการดำเนินการฉบับนี้แทนนโยบายส่งเสริมการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ ฉบับลงวันที่ 21 มีนาคม 2562 ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 เป็นต้นไป

5. บทเฉพาะกาล

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนได้ก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ ตลาดหลักทรัพย์จะนำระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนที่มีกรรมการตรวจสอบน้อยกว่าจำนวนที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ มานับรวมต่อเนื่องกับระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวที่ได้ดำเนินการนับจากวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้มีผลใช้บังคับ และให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามแนวทางดำเนินการฉบับนี้ต่อไป



ฝ่ายกำกับบริษัทจดทะเบียน

วันที่ 5 ตุลาคม 2564