

สรุปผลการรับฟังความคิดเห็น

การปรับปรุงเกณฑ์เพื่อส่งเสริมกลไก Gatekeeper การทำหน้าที่ของ
บริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหลักทรัพย์
และการใช้สิทธิของผู้ถือหลักทรัพย์ในการประชุมผู้ถือหลักทรัพย์



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ” หรือ “SET”) ขอขอบพระคุณทุกท่านที่ได้ร่วมแสดงความคิดเห็น เรื่อง การปรับปรุงเกณฑ์เพื่อส่งเสริมกลไก Gatekeeper การทำหน้าที่ของบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหลักทรัพย์ และการใช้สิทธิของผู้ถือหลักทรัพย์ในการประชุมผู้ถือหลักทรัพย์

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขอสรุปผลการรับฟังความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้แสดงความคิดเห็นผ่านทางเว็บไซต์ระหว่างวันที่ 17 กรกฎาคม – 7 สิงหาคม 2569 โดยมีผู้ให้ความเห็น ได้แก่ ชมรมวาณิชธนกิจ (“IB Club”), สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน (“IIAT”), สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (“TIA”) รวม 3 แห่ง ตลอดจนผู้ตรวจสอบภายใน 30 ราย ซึ่งมีทั้ง In-house และ Outsource, บริษัทจดทะเบียน 30 ราย, ที่ปรึกษาทางการเงิน 5 ราย, บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 ราย, ผู้รับฝากหลักทรัพย์ (Custodian) 2 ราย และผู้ลงทุนบุคคล 2 ราย

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดประชุมรับฟังความคิดเห็นแบบกลุ่ม (Focus Group) ในวันที่ 4 สิงหาคม 2569 มีผู้เข้าร่วมประชุม 442 ราย ประกอบด้วยผู้แทนจากสมาคมและชมรมต่าง ๆ ได้แก่ IB Club, สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“mai”), สภาวิชาชีพบัญชี, TIA รวมทั้งบริษัทจดทะเบียน, บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน, ที่ปรึกษาทางการเงิน, ที่ปรึกษากฎหมาย และผู้ลงทุนบุคคล ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงขอรวมความคิดเห็นจาก Focus Group ไว้ในสรุปผลการรับฟังความคิดเห็นฉบับนี้ด้วย

ข้อหาข้อที่ 1: การยกระดับและส่งเสริมการทำหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน¹

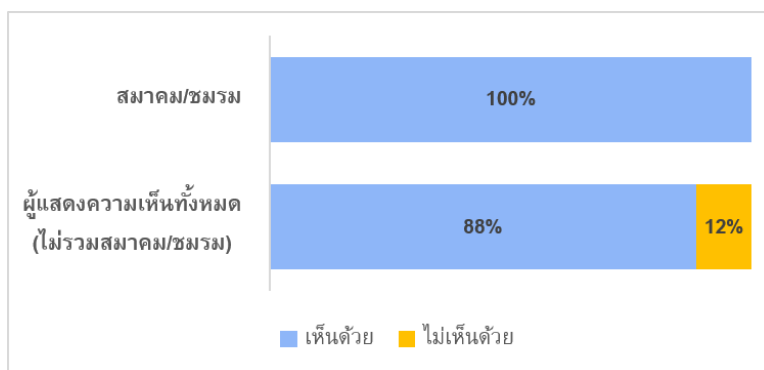
ข้อหาข้อ 1.1 : คุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน (เกณฑ์รับหลักทรัพย์และดำรงสถานะ)

- 1) บริษัทที่ยื่นคำขอเข้าจดทะเบียนใหม่ใน SET หรือ mai - ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตรด้านการตรวจสอบภายใน และประสบการณ์ทำงานตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนดดังนี้

วุฒิบัตร / ประกาศนียบัตร	● Certified Internal Auditor (CIA) ● Internal Audit Practitioner (IAP) ● Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) ● Professional Internal Auditor Certificate (PIAC) ● วุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตรอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ต. อาจกำหนดเพิ่มเติม บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.
ประสบการณ์ทำงาน	มีประสบการณ์ทำงานรวมไม่น้อยกว่า 5 ปี โดยต้องเป็นประสบการณ์ที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่า 3 ปี

- 2) บริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน - ผู้ตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทจดทะเบียนอยู่แล้วต้องมีวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตรด้านการตรวจสอบภายในตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และจะได้รับยกเว้นคุณสมบัติด้านประสบการณ์ทำงานขั้นต่ำไปจนกว่าบริษัทจดทะเบียนจะเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนทั้งด้านวุฒิบัตรหรือประกาศนียบัตร และประสบการณ์ทำงานตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

¹ “ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายถึง (1) กรณี IA In-house: บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานตรวจสอบภายใน หรือเทียบเท่า และ (2) กรณี IA Outsource: บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท IA Outsource ในฐานะผู้ควบคุมสูงสุดในการปฏิบัติงานและเป็นบุคคลที่ลงนามในรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน (Internal Control/Internal Audit Report) หรือรายงานอื่นที่เทียบเท่า

1. ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน

วุฒิปัฏ / ประกาศนียบัตร

- ควรเพิ่มประเภทวุฒิปัฏหรือคุณวุฒิต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะด้านบัญชี การบริหารความเสี่ยง เทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบระบบสารสนเทศ รวมถึงหลักสูตรที่ประเมินระบบการควบคุมภายใน เช่น Certified Information Systems Auditor (CISA), Certified Public Accountant (CPA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), ISO Lead Auditor, Certified in Risk and Information Systems Control (CRISC), Chartered Global Management Accountant (CGMA) และ Certification in Risk Management Assurance (CRMA) เป็นต้น เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะงานตรวจสอบภายใน ซึ่งปัจจุบันครอบคลุมทั้งด้านบัญชี การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศ และการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย
- วุฒิปัฏ IAP และ CPIAT เป็นวุฒิปัฏระดับพื้นฐาน ซึ่งยังไม่ครอบคลุมองค์ความรู้ตามมาตรฐานสากลในระดับที่เทียบเท่ากับ CIA จึงอาจไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ควรกำหนดเงื่อนไขการผ่านคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในในช่วงเปลี่ยนผ่าน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ในบริษัทจดทะเบียนปัจจุบันสามารถปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้ เช่น มีแผนสอบวุฒิปัฏ ให้คณะกรรมการรับรองความเหมาะสม เป็นต้น
- ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีวุฒิปัฏหรือประกาศนียบัตรตามเกณฑ์ที่กำหนด ควรให้นำวุฒิปัฏหรือประกาศนียบัตรของบุคคลอื่นในหน่วยงานตรวจสอบภายในมาใช้ทดแทนได้
- สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ควรมีมาตรการเพื่อสนับสนุนการพัฒนาบุคลากร เช่น จัดทำหลักสูตรอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน และสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการอบรมเพื่อต่ออายุวุฒิปัฏ เป็นต้น

ประสบการณ์ทำงาน

- ควรเพิ่มระยะเวลาของประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในเป็นไม่น้อยกว่า 5 - 10 ปี เนื่องจากระยะเวลา 3 ปีอาจไม่เพียงพอต่อการทำความเข้าใจในการทำธุรกิจของบริษัท และการประเมินความเสี่ยงได้อย่างรอบด้าน
- ควรกำหนดให้ต้องมีประสบการณ์ทำงานระดับบริหารงานตรวจสอบภายในไม่น้อยกว่า 3 - 5 ปี
- ควรยกเว้นคุณสมบัติด้านวุฒิปัฏหรือประกาศนียบัตรสำหรับผู้ตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ในบริษัทจดทะเบียนปัจจุบันที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์สูง โดยอาจใช้การสะสมชั่วโมงอบรม (Continuing Professional Development: CPD) ทดแทน
- ไม่ควรยกเว้นคุณสมบัติด้านประสบการณ์ทำงานขั้นต่ำสำหรับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน
- ควรกำหนดคุณสมบัติด้านประสบการณ์ทำงานของผู้ตรวจสอบภายในให้แตกต่างกันระหว่างบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่และบริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน โดยอาจกำหนดประสบการณ์ทำงานสำหรับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่ให้เข้มงวดกว่าบริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพตั้งแต่เริ่มต้น

นอกจากนี้ ควรจัดให้มีการขึ้นทะเบียนผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนและผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายชื่อผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและได้ขึ้นทะเบียนแล้วได้

2. ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับคุณภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

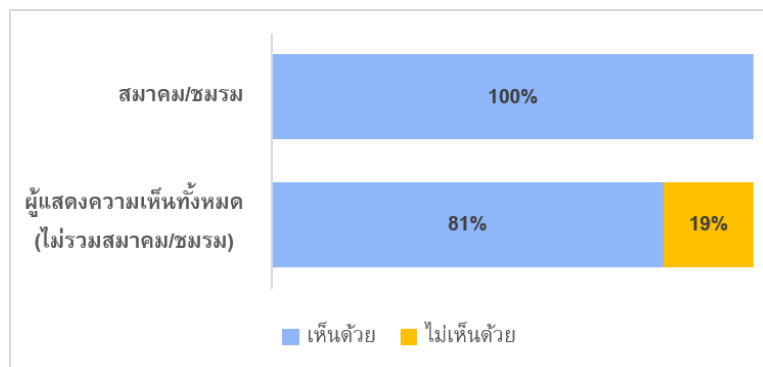
- ควรกำหนดจำนวนขั้นต่ำของผู้ตรวจสอบภายในตามขนาดของบริษัท และความซับซ้อนของโครงสร้างบริษัท เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพของการตรวจสอบภายใน
- ควรกำหนดมาตรฐานด้านคุณภาพของงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมผู้ปฏิบัติงานในทุกระดับ โดยไม่จำกัดเฉพาะหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ควรกำหนดให้บริษัทประเมินคุณภาพด้านการตรวจสอบภายในในลักษณะเดียวกันกับโครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพ (Quality Assurance and Improvement Program: QAIP) เพื่อประเมินและควบคุมคุณภาพการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยอาจให้หน่วยงานภายนอกที่มีผู้พิบัติร์ CIA เข้าประเมินเป็นรอบ ๆ เช่น ทุก 2 – 3 ปี
- เสนอให้บริษัทที่ใช้บริการผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (IA Outsource) ต้องมีการแต่งตั้งผู้ประสานงาน (Coordinator) ที่มีคุณสมบัติและความรู้ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม

สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า อาจทำให้การสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติครบถ้วนยากขึ้น และมีต้นทุนเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มบริษัทขนาดกลางและเล็ก เนื่องจากจำนวนผู้ที่มีผู้พิบัติร์ในปัจจุบันมีจำกัดเมื่อเทียบกับจำนวนบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ ควรให้ความสำคัญกับประสบการณ์ทำงานมากกว่าการมีผู้พิบัติร์ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับรองความเหมาะสม

ข้อหารือ 1.2 : การเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ลงทุนทราบ

กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายใน (ลาออกหรือแต่งตั้งใหม่) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ และเปิดเผยข้อมูลในแบบประเมินการดำรงคุณสมบัติของบริษัทจดทะเบียนเป็นประจำทุกปี

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

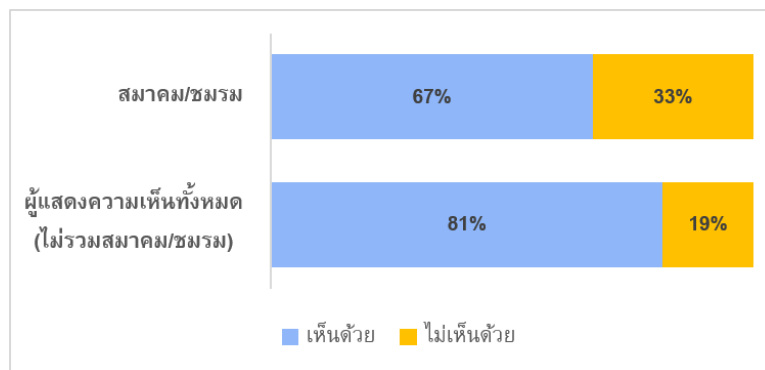
- ควรขยายเวลาเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในจาก 3 วันทำการ เป็น 5-30 วัน เนื่องจากต้องผ่านกระบวนการประสานงานและจัดทำเอกสาร
- ควรมีแบบการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นมาตรฐานเพื่อกำหนดข้อมูลขั้นต่ำที่ต้องเปิดเผย เช่น วันที่มีผล และเหตุผลของการลาออกหรือเปลี่ยนแปลง
- ควรกำหนดบทลงโทษสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่เปิดเผยข้อมูลไม่ถูกต้องหรือไม่ตรงกับข้อเท็จจริง เช่น เปิดเผยชื่อผู้ตรวจสอบภายในที่ไม่ได้ปฏิบัติงานจริงหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงานแล้ว หรือไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น

สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า การเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในเป็นเรื่องการบริหารจัดการภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 One Report น่าจะเพียงพอแล้ว และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลเมื่อเกิดเหตุการณ์อีก

ข้อหาหรือ 1.3 : ช่วงเวลาการมีผลใช้บังคับ

บริษัทที่ยื่นคำขอจดทะเบียนใหม่ใน SET หรือ mai	บริษัทจดทะเบียนปัจจุบัน
ตั้งแต่ 1 มกราคม 2571 (พร้อมกับเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.)	ตั้งแต่ 1 มกราคม 2572 (1 ปีหลังจากเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. มีผลใช้บังคับ)

สรุปความเห็นที่ได้รับ



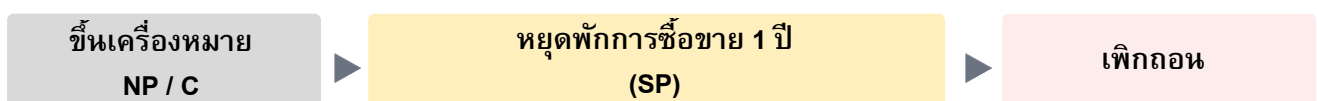
ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

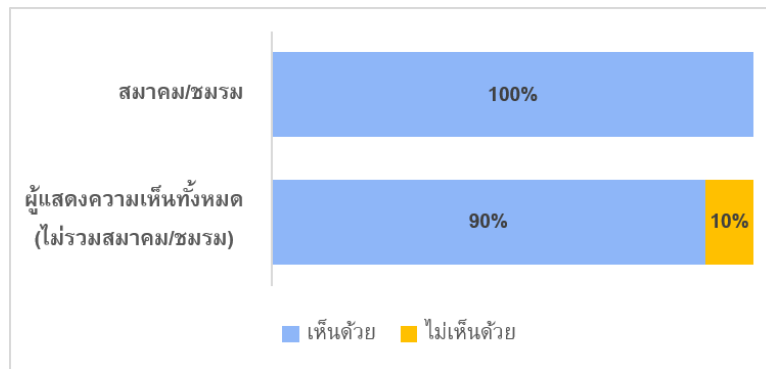
- ควรขยายเวลาการมีผลใช้บังคับออกไปอีก 1-5 ปี เพื่อให้บริษัทจดทะเบียน รวมถึงบริษัทที่อยู่ระหว่างเตรียมเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) มีเวลาเตรียมความพร้อมและส่งบุคลากรเข้าสอบวุฒิบัตร
- ควรทยอยการมีผลใช้บังคับของเกณฑ์ตามขนาดของบริษัท เช่น เริ่มใช้กับบริษัทจดทะเบียนใน SET50 ก่อน แล้วจึงขยายไป SET100 และ mai ตามลำดับ

สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย มีความเห็นในลักษณะเดียวกับข้อเสนอแนะข้างต้น เช่น ควรขยายเวลาการมีผลใช้บังคับไปอีก 2-5 ปี เพื่อให้มีเวลาเตรียมความพร้อม และอาจกระทบต่อบริษัทที่เตรียมเข้า IPO นอกจากนี้ การให้เกณฑ์ที่มีผลใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนในปี 2572 อาจเกิดปัญหาการขาดแคลนผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ ซึ่งปัจจุบันยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของตลาด

ข้อหาหรือที่ 2: การทบทวนมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์

ข้อหาหรือ 2.1 : ปรับลดระยะเวลาดำเนินการแก้ไขในช่วงบริษัทจดทะเบียนถูกขึ้นเครื่องหมาย SP กรณีมีคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) ไม่ครบหรือไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เปิดเผยข้อมูล จาก 2 ปี เป็น 1 ปี เพื่อกระตุ้นให้บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวเร่งดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังแผนภาพด้านล่าง

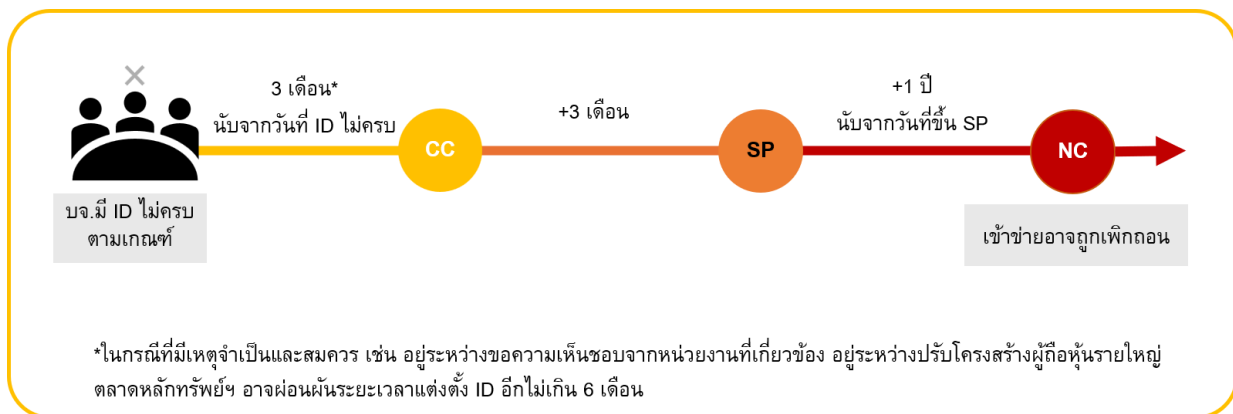




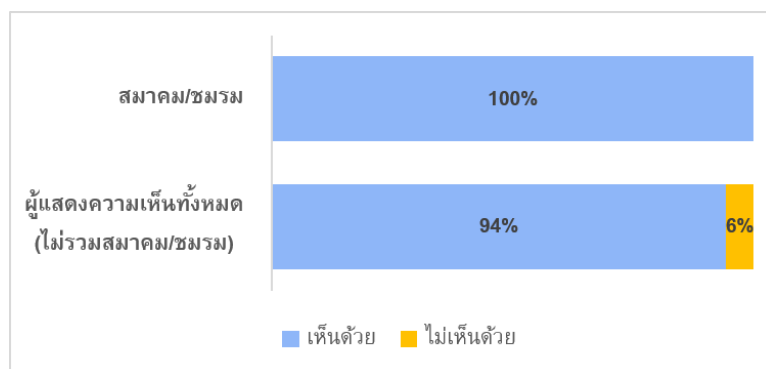
ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีผู้ให้ความเห็นบางส่วนเสนอแนะเพิ่มเติมว่า ระยะเวลาที่เหมาะสมควรอยู่ระหว่าง 1.5 – 3 ปี

สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า เกณฑ์ปัจจุบันเหมาะสมอยู่แล้ว

ข้อหารือ 2.2 : ยกระดับมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีกรรมการอิสระ (Independent Director: ID) ไม่ครบถ้วน โดยใช้แนวทางเดียวกับกรณี AC ไม่ครบถ้วน เพื่อกระตุ้นให้บริษัทจดทะเบียนเร่งดำเนินการสรรหาและแต่งตั้ง ID ให้เป็นไปตามเกณฑ์ ดังนี้



สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า ควรขยายระยะเวลาในการสรรหา ID เป็น 6 เดือนนับจากวันที่ ID ไม่ครบถ้วน

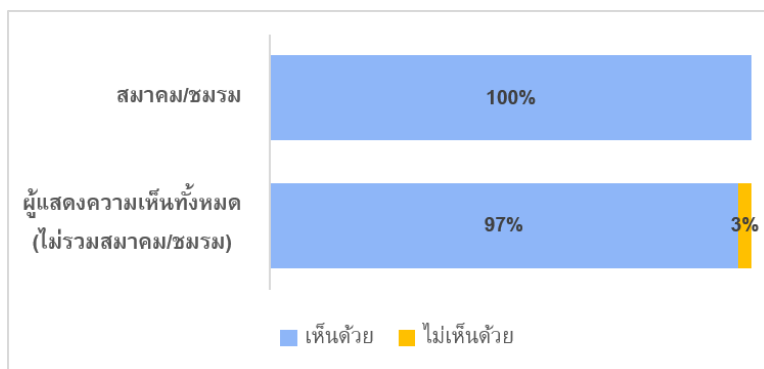
สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า ขอบเขตภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของ ID และ AC มีความแตกต่างกัน จึงไม่ควรใช้มาตรการเดียวกัน

ข้อหาที่ 3: การยกระดับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียน

ข้อหาที่ 3.1 : การเปิดเผยแนวทางป้องกัน กรณีบริษัทจดทะเบียนไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เปิดเผยข้อมูล

กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนที่ไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เปิดเผยข้อมูล ต้องเปิดเผยแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ในลักษณะดังกล่าวขึ้นอีกให้ผู้ลงทุนทราบ

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

- ควรกำหนดข้อมูลขั้นต่ำที่บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผย เช่น สาเหตุ มาตรการแก้ไขและป้องกัน เป็นต้น เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับข้อมูลที่ชัดเจนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน
- ควรให้คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแนวทางป้องกันดังกล่าวก่อนเปิดเผยให้ผู้ลงทุนทราบ
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ควรร่วมสอบทานแนวทางป้องกันที่บริษัทจดทะเบียนเสนอก่อนการเปิดเผย เพื่อให้เป็นมาตรการที่ปฏิบัติได้จริง

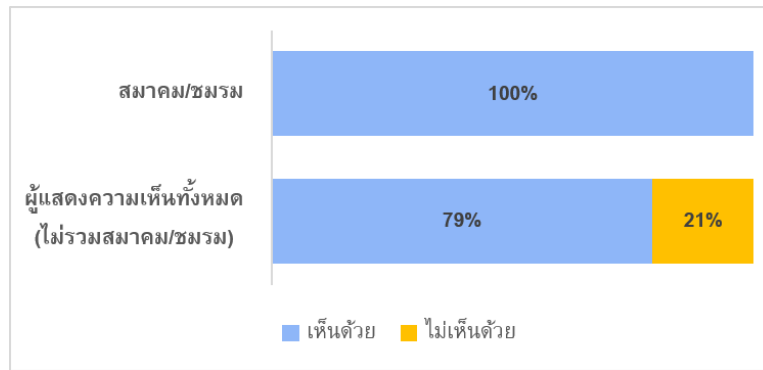
สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอาจไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ลงทุน

ข้อหาที่ 3.2 : การเปิดเผยแบบประเมินการดำรงคุณสมบัติของบริษัทจดทะเบียน และแนวทางแก้ไข

กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลการดำรงสถานะตามแบบประเมิน ซึ่งผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

รูปแบบการรายงาน	Check List การดำรงคุณสมบัติตามเกณฑ์ของบริษัทจดทะเบียน ตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยหากไม่สามารถปฏิบัติตามเกณฑ์ จะต้องระบุแนวทางแก้ไขให้ชัดเจน
วิธีนำเสนอรายงาน	เปิดเผยผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
รอบระยะเวลาในการนำเสนอ	ปีละ 1 ครั้ง ภายในวันครบกำหนดส่งแบบ 56-1 One Report
มาตรการกรณีบริษัทจดทะเบียนไม่นำเสนอแบบประเมินภายในระยะเวลาที่กำหนด	ขึ้นเครื่องหมาย CC 3 เดือน → SP 1 ปี → เพิกถอน
ผลใช้บังคับ	คาดว่าจะเริ่มพร้อมกับการนำเสนอแบบ 56-1 One Report ประจำปี 2569 (นำเสนอต้นปี 2570)

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

- อาจให้คณะกรรมการชุดย่อยเป็นผู้รับรองแบบประเมินแทนคณะกรรมการบริษัทได้ เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- ควรกำหนดให้แบบประเมินเป็นหนึ่งในหัวข้อที่ต้องเปิดเผยในแบบ 56-1 One Report เพื่อลดภาระของบริษัทจดทะเบียนในการจัดทำรายงานหลายฉบับ
- ควรให้นำส่งพร้อมกับการนำส่งแบบรายงานการกระจายการถือหุ้นรายย่อย (Free Float) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแบบประเมินการดำรงคุณสมบัติ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ครบถ้วน
- ไม่ควรขึ้นเครื่องหมาย CC กรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งแบบประเมิน เนื่องจากไม่ได้สะท้อนว่าบริษัทจดทะเบียนขาดคุณสมบัติในการดำรงสถานะ

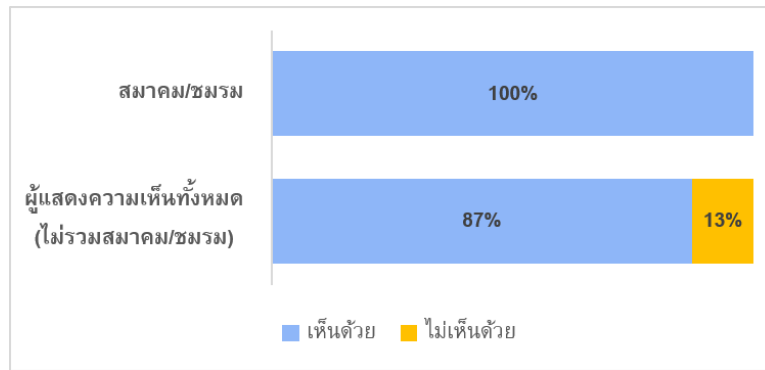
ผู้ให้ความเห็นบางส่วนเห็นด้วยกับการเปิดเผยแบบประเมิน แต่ไม่เห็นด้วยกับการเริ่มเปิดเผยแบบประเมินในปี 2570 โดยเห็นว่า ควรขยายระยะเวลาการมีผลใช้บังคับออกไปอีก 1 - 2 ปี เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีระยะเวลาในการทำความเข้าใจและเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติตามเกณฑ์ และบางส่วนไม่เห็นด้วยกับการเปิดเผยแบบประเมิน โดยเห็นว่าเป็นการเพิ่มภาระให้แก่บริษัทจดทะเบียน

ข้อหาหรือที่ 4: การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อหาหรือ 4.1 : การส่งเสริมการใช้ระบบมอบฉันทะอิเล็กทรอนิกส์ (e-Proxy Voting)

ให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีทางเลือกสำหรับผู้ลงทุนในการมอบฉันทะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ โดยอาจใช้ระบบ e-Proxy Voting ของ TSD หรือของผู้ให้บริการรายอื่นได้ เพื่อส่งเสริมการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม และเปิดให้ผู้ถือหุ้นเลือกใช้ช่องทางที่เหมาะสมกับตนเองได้

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

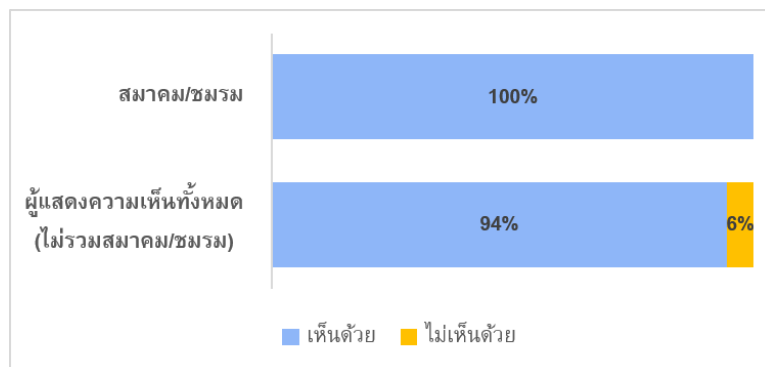
- ควรกำหนดมาตรฐานการยืนยันตัวตน ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การจัดเก็บหลักฐาน และระบบสำรอง
- ควรประเมินความพร้อมและต้นทุนของบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นก่อนการให้เกณฑ์มีผลใช้บังคับ

สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย เห็นว่า รูปแบบการมอบฉันทะปัจจุบันมีความเหมาะสมแล้ว

ข้อหาหรือ 4.2 : การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

ให้บริษัทจดทะเบียนจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบการประชุม ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่าน QR Code ตามที่ TSD กำหนดเป็นแนวทางหลัก โดยจัดส่งหนังสือเชิญประชุมในรูปแบบ QR Code Sealer แทนการนำส่งเอกสารประกอบการประชุมในรูปแบบกระดาษ อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นอาจร้องขอไปยังบริษัทจดทะเบียนโดยตรงหากต้องการรับเอกสารประกอบการประชุมในรูปแบบกระดาษได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียม

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

- ควรให้บริษัทจดทะเบียนสามารถกำหนดหลักเกณฑ์หรือขั้นตอนในการขอรับเอกสารในรูปแบบกระดาษได้ตามความเหมาะสม เพื่อป้องกันการขอเอกสารในรูปแบบกระดาษโดยไม่สุจริตหรือเกินสมควร
- ควรเพิ่มช่องทางการเข้าถึงข้อมูลในรูปแบบลิงก์สำหรับการดาวน์โหลด เพื่อรองรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถใช้ QR Code ได้
- ควรยกเลิกการจัดส่งเอกสารในรูปแบบกระดาษ เนื่องจากเป็นภาระต้นทุนของบริษัทจดทะเบียน

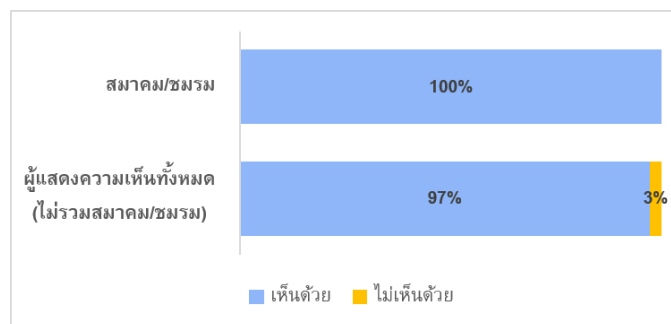
สำหรับผู้ที่ไม่เห็นด้วย บางรายมีความกังวลว่า การเปลี่ยนมาใช้ QR Code อาจเป็นอุปสรรคต่อการเข้าถึงข้อมูลของผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้สูงอายุหรือผู้ที่มีข้อจำกัดด้านเทคโนโลยี ในทางกลับกันบางรายมีความเห็นว่า การกำหนดให้ต้องจัดเตรียมเอกสารในรูปแบบกระดาษตามที่ผู้ถือหุ้นร้องขอเป็นภาระในการดำเนินการและก่อให้เกิดต้นทุนเพิ่มเติมแก่บริษัทจดทะเบียน

ข้อหาข้อที่ 5: การนำหลักการตามข้อ 1-4 มาใช้กับหลักทรัพย์จดทะเบียนอื่น

เพื่อให้มาตรฐานการกำกับดูแลมีความสอดคล้องกันสำหรับหลักทรัพย์จดทะเบียนประเภทอื่น เช่น ทรัสต์และกองทุนรวม กองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (DW) และตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (DR) เป็นต้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณานำหลักการที่เสนอปรับปรุงตามข้อ 1-4 ข้างต้นมาปรับปรุงเกณฑ์ของหลักทรัพย์จดทะเบียนอื่น เฉพาะในส่วนที่มีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานของหลักทรัพย์แต่ละประเภท โดยพิจารณาถึงการคุ้มครองผู้ลงทุนควบคู่ไปกับการไม่สร้างภาระที่เกินสมควรแก่ผู้ออกหลักทรัพย์

ข้อหาข้อ 5.1 : ปรับลดระยะเวลาแก้ไข กรณีฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์ หรือไม่เปิดเผยข้อมูลสำคัญ โดยจะถูก SP ก่อนเพิกถอน ลดจาก 2 ปี เป็น 1 ปี ให้นำมาใช้กับทรัสต์และกองทุนรวมด้วย

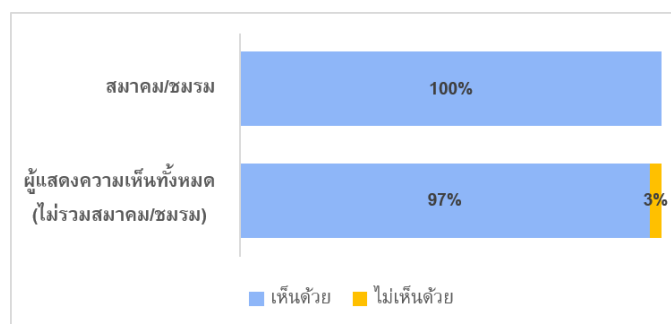
สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า ควรกำหนดขั้นตอนแจ้งเตือน การจัดทำแผนแก้ไข การเปิดเผยความคืบหน้า และการเปิดโอกาสให้ชี้แจงก่อนใช้มาตรการ SP และเพิกถอน

ข้อหาข้อ 5.2 : นำการเปิดเผยแนวทางป้องกันเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เปิดเผยข้อมูล มาใช้กับหลักทรัพย์จดทะเบียนประเภทอื่น เช่น ทรัสต์และกองทุนรวม, ETF, DW และ DR

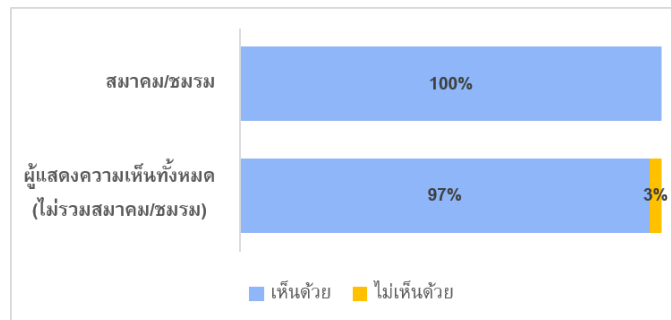
สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า ควรกำหนดกรอบการเปิดเผยให้สอดคล้องกับลักษณะของหลักทรัพย์แต่ละประเภท โดยแยกผู้มีหน้าที่รับผิดชอบและสาระสำคัญที่ต้องเปิดเผยให้ชัดเจน เนื่องจากหลักทรัพย์แต่ละประเภทมีโครงสร้างการกำกับดูแลและความเสี่ยงที่แตกต่างกัน

ข้อหารือ 5.3 : ส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ในการประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ ได้แก่ (1) การใช้ระบบ e-Proxy Voting และ (2) การนำส่งเอกสารประกอบการประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่าน QR Code มาใช้กับหลักทรัพย์จดทะเบียนประเภทอื่น เช่น ทรัสต์และกองทุนรวม, ETF, DW และ DR

สรุปความเห็นที่ได้รับ



ผู้ให้ความเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยกับข้อเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมว่า ควรกำหนดแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับลักษณะของหลักทรัพย์แต่ละประเภท เนื่องจากมีโครงสร้างของผู้จัดประชุมและผู้มีสิทธิออกเสียงที่แตกต่างจากบริษัทจดทะเบียนทั่วไป

ข้อเสนอแนะอื่น ๆ

- ควรกำหนดวันมีผลใช้บังคับให้สอดคล้องกับการนำไปปฏิบัติได้จริงและมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีระยะเวลาที่เหมาะสม เช่น กำหนดวันมีผลใช้บังคับอย่างน้อย 1 ปี หลังจากออกประกาศ รวมทั้งเสนอให้จัดอบรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อสื่อสาร และสร้างความเข้าใจ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถเตรียมความพร้อมก่อนเกณฑ์มีผลใช้บังคับ และสามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
- ควรรักษาสมดุลระหว่างการคุ้มครองผู้ลงทุน การยกระดับธรรมาภิบาล และการไม่สร้างภาระเกินสมควรแก่ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

การดำเนินการของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะนำความเห็นและข้อเสนอแนะที่ได้รับมาประกอบการพิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น