




INVESTMENT BANKING CLUB

ชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย

บันทึก

เรียน กรรมการผู้จัดการ / ผู้แทนบริษัทสมาชิกชมรมวาณิชธนกิจ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ร่างหนังสือเรื่อง "ความยินยอมให้เปิดเผยข้อมูลทางบัญชีของบริษัทจากการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี"

จาก  นรเชษฐ์ แสงรุจิ
ประธานกรรมการ
ชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2558

เรื่อง นำส่งร่างหนังสือยินยอมของ issuer ให้ผู้สอบบัญชีเปิดเผยข้อมูลที่พบจากการปฏิบัติหน้าที่ ให้แก่ FA เพื่อประกอบการทำ due diligence

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ได้กำหนดให้ผู้ขออนุญาตที่ประสงค์จะเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ยื่นหนังสือของผู้ขออนุญาตเพื่อให้ความยินยอมแก่ผู้สอบบัญชีในการแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับผู้ขออนุญาตซึ่งได้จากการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน ประกอบคำขออนุญาตฯ (รายละเอียดปรากฏตามหนังสือสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ กตต.จค.(ว) 34/2558 ลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2558 เรื่อง ขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการเพื่อสร้างสภาพแวดล้อมและเครื่องมือที่เอื้อต่อการทำงานของที่ปรึกษาทางการเงิน และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สจ. 61/2558 ลงวันที่ 10 กรกฎาคม 2558 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับประมวล) นั้น

ชมรมวาณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย ร่วมกับที่ปรึกษากฎหมาย - บริษัท วีระวงศ์, ชินวัฒน์ และเพียงพนอ จำกัด ได้จัดทำร่างหนังสือยินยอมในเรื่องดังกล่าวข้างต้น เพื่อให้สมาชิกใช้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ในเรื่องดังกล่าว

ชมรมฯ จึงขอให้นำส่งร่างหนังสือเรื่อง "ความยินยอมให้เปิดเผยข้อมูลทางบัญชีของบริษัทจากการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี" (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย) มายังสมาชิกเพื่อใช้ประกอบการยื่นขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ต่อไป

(ร่าง)

(หัวข้อหมายของบริษัท)

วันที่ [•]

เรียน [ชื่อผู้สอบบัญชี]
[ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี]

เรื่อง ความยินยอมให้เปิดเผยข้อมูลทางบัญชีของบริษัทจากการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

อ้างถึง: คำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ของบริษัท [ชื่อบริษัท]

สำเนาเรียน: บริษัท [ชื่อที่ปรึกษาทางการเงิน]

โดยหนังสือฉบับนี้ บริษัท [ชื่อบริษัท] (“บริษัท”) ตกลงยินยอมให้ [ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี] (“ผู้สอบบัญชี”) ในฐานะผู้สอบบัญชีของบริษัท เปิดเผยข้อมูลที่พบจากการตรวจสอบ และ/หรือสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท รวมทั้งยินยอมให้ผู้สอบบัญชีเปิดเผยข้อมูลที่เป็นข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความบกพร่องของระบบควบคุมภายในทางบัญชีที่สำคัญของบริษัทฉบับล่าสุด (ถ้ามี) (“ข้อมูลทางบัญชีของบริษัท”) ให้แก่ บริษัท [ชื่อที่ปรึกษาทางการเงิน] (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) และ/หรือบุคคลที่ที่ปรึกษาทางการเงินมอบหมาย เพื่อให้ที่ปรึกษาทางการเงินสามารถตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีของบริษัท (Due Diligence) ประกอบการขออนุญาตออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นการทั่วไปของบริษัท

ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีของบริษัทข้างต้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ทำให้เกิดความเสียหายใด ๆ แก่บริษัท หรือกรรมการของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือบุคคลอื่นใด นั้น บริษัทตกลงจะไม่เรียกร้องค่าเสียหายใด ๆ (หากมี) จากผู้สอบบัญชี อันอาจเกิดจากการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว หรือดำเนินคดีฟ้องร้องกับผู้สอบบัญชีเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวข้างต้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัท เพื่อให้ที่ปรึกษาทางการเงินสามารถปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการขออนุญาตออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นการทั่วไปของบริษัท

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ.....กรรมการผู้มีอำนาจ

()

บริษัท [ชื่อบริษัท]

ลงชื่อ.....พยาน

()

ลงชื่อ.....พยาน

()