

เอกสารรับฟังความคิดเห็น
เลขที่ อนร. 33/2566

เรื่อง ร่างประกาศเกี่ยวกับการปรับปรุงแนวทางการดำเนินการกรณีการรายงานตามมาตรา 59

เผยแพร่เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

สำนักงาน ก.ล.ต. ได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้อง
ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก
เว็บไซต์ของสำนักงาน (www.sec.or.th) และระบบกลางทางกฎหมาย (law.go.th)

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 26 กรกฎาคม 2566

ท่านสามารถส่งความเห็นหรือข้อเสนอแนะให้สำนักงานได้
ตามที่ติดต่อด้านล่าง หรือ e-mail: corporat@sec.or.th

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|-----------------|----------------------|
| 1. นางสาวเนลิสรา เจนจรัสสกุล | สำนักงาน ก.ล.ต. | โทรศัพท์ 0-2033-9618 |
| 2. นางสาวกรรองกมล กรองทอง | สำนักงาน ก.ล.ต. | โทรศัพท์ 0-2263-6232 |
| 3. นางสาวนนทวรรณ สิทธิกรโสมนัส | สำนักงาน ก.ล.ต. | โทรศัพท์ 0-2263-6347 |

สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็น
และให้ข้อเสนอแนะ มา ณ โอกาสนี้

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
โทรศัพท์ 1207 หรือ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2033-9660

1. ที่มา

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้ดำเนินการทบทวนกฎหมายที่บังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน เพื่อยกเลิกหรือปรับปรุงกฎหมายที่หมดความจำเป็นหรือไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน หรือที่เป็นอุปสรรคต่อการดำรงชีวิตหรือการประกอบอาชีพเพื่อไม่ให้เป็นการแก่ประชาชนโดยใช้วิธีที่รวดเร็ว โปร่งใส ใช้ต้นทุนต่ำ และมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง (Regulatory Guillotine)¹ โดยในครั้งนี สำนักงาน ก.ล.ต. ได้ดำเนินการทบทวนหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (ได้แก่ หุ้น และหลักทรัพย์แปลงสภาพ) หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี² แล้ว เห็นควรปรับปรุงหลักเกณฑ์เพื่อให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยลดการรายงานที่ซ้ำซ้อน และเพิ่มความยืดหยุ่นให้แก่ผู้มีหน้าที่รายงาน ในขณะที่ผู้ใช้ข้อมูลยังได้รับข้อมูลที่เพียงพอและในระยะเวลาที่เหมาะสม โดยสรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์ได้ ดังนี้

- (1) การปรับปรุงระยะเวลารายงานในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครอง โดยยืดระยะเวลาการรายงานให้แก่รายการขนาดเล็ก และสามารถรวมรายการขนาดเล็กแล้วรายงานในคราวเดียวกันได้
- (2) การยกเว้นการรายงานของกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยาที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนเดียวกัน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของการรายงาน โดยหากรายใดรายหนึ่งรายงานต่อสำนักงานแล้วก็ถือว่าครบถ้วนแล้ว
- (3) การยกเว้นหน้าที่ในการรายงานในกรณีที่หลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่น่าไปวางไว้เป็นหลักประกันถูกขายทอดตลาด หรือ force sell เนื่องจากการดำเนินการข้างต้น เป็นการดำเนินการโดยบุคคลอื่น อันอาจทำให้ผู้เป็นเจ้าของไม่สามารถดำเนินการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และไม่ได้เป็นไปตามความต้องการของผู้เป็นเจ้าของหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (4) กำหนดวันที่เกิดหน้าที่ในการรายงาน กรณีได้รับหุ้นเพิ่มทุนและหลักทรัพย์แปลงสภาพในประกาศให้ชัดเจน

โดยสำนักงานได้เปิดรับฟังความเห็นต่อหลักการดังกล่าว ระหว่างวันที่ 27 ตุลาคม – 27 พฤศจิกายน 2565 (อ้างอิงเอกสารเลขที่ อจท-3. 34/2565) นั้น

¹ Regulatory Guillotine คือ การทบทวนกฎหมายที่บังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน เพื่อยกเลิกหรือปรับปรุงกฎหมายที่หมดความจำเป็นหรือไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน หรือที่เป็นอุปสรรคต่อการดำรงชีวิตหรือการประกอบอาชีพเพื่อไม่ให้เป็นการแก่ประชาชนโดยใช้วิธีที่รวดเร็ว โปร่งใส ใช้ต้นทุนต่ำ และมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง

² อ้างอิงตามความในมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561 (“ประกาศ ที่ สจ. 38/2561”) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. จึงได้ดำเนินการจัดทำร่างประกาศตามหลักการดังกล่าว เพื่อจะนำผลการรับฟังความคิดเห็นที่ได้รับไปประกอบการพิจารณาต่อไป

2. เป้าหมายที่ต้องการบรรลุ (Intended Outcome)

ปรับปรุงหลักเกณฑ์การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ลดการรายงานที่ซ้ำซ้อน และเพิ่มความยืดหยุ่นให้แก่ผู้มีหน้าที่รายงาน โดยผู้ที่ใช้ข้อมูลยังได้รับข้อมูลที่เพียงพอและในระยะเวลาที่เหมาะสม

3. ร่างประกาศที่เปิดรับฟังความคิดเห็นและสรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์

เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ยกร่างประกาศที่เกี่ยวข้องจำนวน 1 ฉบับ ซึ่งได้นำข้อเสนอแนะที่ได้รับมาปรับปรุงถ้อยคำของหลักเกณฑ์ เพื่อมีความชัดเจนมากขึ้น โดยยังคงหลักการที่เสนอในการรับฟังความคิดเห็นในช่วงเดือนตุลาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. /2566 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (เอกสารแนบ 1)

สรุปสาระสำคัญ

3.1 ปรับปรุงระยะเวลารายงานในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงาน ที่ สจ. 38/2561 สำหรับรายการที่มีมูลค่าไม่เกิน 3 ล้านบาท ดังนี้

3.1.1 กรณีทั่วไป

เกณฑ์ปัจจุบัน	เกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง
กำหนดให้รายงานภายใน T + 3 วันทำการทุกกรณี	เพิ่มทางเลือกในการรายงานสำหรับรายการเปลี่ยนแปลงที่มีมูลค่าไม่เกิน 3 ล้านบาท ทำให้กำหนดการในการรายงาน จะแบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้ <u>กรณีที่ 1</u> มูลค่ารายการ ≥ 3 ล้านบาท ให้รายงานภายใน T+ 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน (เป็นไปตามเกณฑ์ปัจจุบัน) <u>กรณีที่ 2</u> มูลค่ารายการ < 3 ล้านบาท สามารถเลือกที่จะรายงานได้ดังนี้

เกณฑ์ปัจจุบัน	เกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง
	<p>(1) รายงานภายใน T+ 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน</p> <p>หรือ</p> <p>(2) รายงานภายใน T+ 3 วันทำการเมื่อเข้ากรณีใดดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● เมื่อผลรวมรายการถึง 3 ล้านบาท ● เมื่อครบ 6 เดือนนับจากวันที่ทำรายการครั้งแรก แม้ผลรวมรายการไม่ถึง 3 ล้านบาท <p>ทั้งนี้ การรวมรายการให้นับมูลค่ารวมทั้งรายการซื้อและขายใน 1 วันด้วย</p>

3.1.2 กรณีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ และยังมีชื่อในทะเบียนกรรมการ

เนื่องจากการรายงานแบบ 59 จะต้องดำเนินการผ่านระบบ online โดยกรรมการจะต้องมีชื่อในระบบทะเบียนรายชื่อกรรมการของสำนักงานก่อน ซึ่งในขั้นตอนเพิ่มชื่อกรรมการใหม่นั้น บริษัทสามารถดำเนินการได้ภายใน 7 วันทำการ

เกณฑ์ปัจจุบัน	เกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง
หากมีการซื้อขายในช่วงระยะเวลาก่อนที่มีชื่อในทะเบียนกรรมการ ให้รายงานภายใน T+7 วันทำการ	<p>หากมีการซื้อขายในช่วงระยะเวลาก่อนที่มีชื่อในทะเบียนกรรมการ ให้รายงาน</p> <p>(1) ภายใน T+7 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หรือ</p> <p>(2) กรณีมูลค่าของรายการที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว < 3 ล้านบาท และต้องการรวมรายการเพื่อรายงานให้รายงานภายใน T+3 วันทำการเมื่อเข้ากรณีใดดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ผลรวมรายการถึง 3 ล้านบาท ● ครบ 6 เดือนนับจากวันที่ทำรายการครั้งแรก

การคำนวณมูลค่ารายการ 3 ล้านบาท ให้คำนวณโดยใช้ราคาดังต่อไปนี้ ตามลำดับ

- ราคาที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน
- ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด (Close Price) ของวันที่ทำรายการ หรือ ใช้ราคาปิดของวันที่มีการซื้อขายครั้งล่าสุดก่อนวันที่ทำรายการ
- ราคายุติธรรมตามแนวทางของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนโดยอนุโลม

3.2 ปรับปรุงการรายงานของกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา ที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทเดียวกันทั้งคู่ ที่ปัจจุบันต้องรายงานทั้งสองคน แก้ไขเป็นรายใดรายหนึ่ง รายงานเข้ามาก็เพียงพอแล้ว อย่างไรก็ตาม หากมีการรายงานล่าช้า การดำเนินการตามกฎหมายจะดำเนินการกับ ทั้งผู้มีหน้าที่รายงานและคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา เนื่องจากพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดหน้าที่ไว้ทั้งสองคน

เกณฑ์ปัจจุบัน	เกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง
หากกรรมการ/ผู้บริหาร คู่สมรส หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ/ผู้บริหาร มีการซื้อขายหลักทรัพย์ ประกาศกำหนดให้กรรมการ/ผู้บริหารและคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา ต้องมีการรายงานทั้งคู่	ให้กรรมการ/ผู้บริหาร หรือคู่สมรส/ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง เป็นผู้รายงานเพียงคนเดียว

ภาพสรุปผู้ที่ต้องรายงาน ดังนี้

		ผู้ที่ต้องรายงาน	
		ผู้บริหาร	คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา
เกณฑ์ปัจจุบัน เมื่อบุคคลเหล่านี้ ทำรายการ	ผู้บริหาร	/	/
	คู่สมรส	/	/
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	/	/
เกณฑ์ที่เสนอ ปรับปรุง เมื่อบุคคลเหล่านี้ ทำรายการ	ผู้บริหาร	คนใดคนหนึ่งรายงาน	
	คู่สมรส	คนใดคนหนึ่งรายงาน	
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	คนใดคนหนึ่งรายงาน	

3.3 ยกเว้นหน้าที่การรายงานกรณีหลักทรัพย์ที่นำไปวางเป็นหลักประกันถูกบังคับขายทอดตลาด หรือ force sell เนื่องจากการบังคับขายทอดตลาด และการ force sell เป็นการดำเนินการโดยบุคคลอื่น อันอาจทำให้ผู้เป็นเจ้าของไม่สามารถดำเนินการรายงานต่อสำนักงานได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และไม่ได้เป็นไปตามความต้องการของเจ้าของหลักทรัพย์

เกณฑ์ปัจจุบัน	เกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง
ไม่ได้กำหนด	กำหนดให้ชัดเจนในประกาศว่า ทั้งการบังคับขายหรือ force sell <u>ไม่มี</u> หน้าที่รายงาน

3.4 กำหนดวันที่เกิดหน้าที่ในการรายงาน กรณีได้รับหุ้นเพิ่มทุนและหลักทรัพย์แปลงสภาพ

ประกาศปัจจุบันไม่ได้กำหนดไว้อย่างชัดเจน ซึ่งอาจทำให้ผู้มีหน้าที่รายงานเข้าใจคลาดเคลื่อนได้ จึงเห็นควรกำหนดให้ชัดเจน ดังนี้

“ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ให้วันที่ได้มาซึ่งหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ได้แก่วันดังต่อไปนี้

(1) วันที่กิจการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับนายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด แล้วเสร็จ ในกรณีที่เป็นการได้หุ้น

(2) วันที่ผู้ออกหลักทรัพย์ได้มีการออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ ในกรณีที่เป็นการได้หลักทรัพย์แปลงสภาพ”

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง ร่างประกาศเกี่ยวกับการปรับปรุงแนวทางดำเนินการกรณิการรายงานตามมาตรา 59

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ _____ ตำแหน่ง _____

ชื่อบริษัท _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____

อีเมล _____

สถานะของผู้ให้ข้อคิดเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- | | | |
|--|--|---|
| <input type="checkbox"/> บริษัทจดทะเบียน | <input type="checkbox"/> บริษัทหลักทรัพย์ | <input type="checkbox"/> ธนาคารพาณิชย์ |
| <input type="checkbox"/> ที่ปรึกษาทางการเงิน | <input type="checkbox"/> ที่ปรึกษากฎหมาย | <input type="checkbox"/> ผู้ลงทุนสถาบัน |
| <input type="checkbox"/> ผู้ลงทุนรายบุคคล | <input type="checkbox"/> อื่น ๆ (ระบุ) _____ | |

สำนักงาน ก.ล.ต. ขอข้อมูลส่วนบุคคลของท่าน โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อใช้พิจารณาประกอบการรับฟังความคิดเห็น และประโยชน์ในการติดต่อกลับเพื่อขอข้อมูลประกอบเอกสารรับฟังความคิดเห็นของท่านเพิ่มเติม โดยสำนักงาน ก.ล.ต. คำนึงถึงความสำคัญของข้อมูลและเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวของท่าน จึงขอให้ท่านอ่านและทำความเข้าใจในนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล Privacy policy (<https://market.sec.or.th/DATAPRIVACY/05-POLICY-INTERNAL-WEB.HTML>) แล้วจึงพิจารณาให้ความยินยอมให้ สำนักงาน ก.ล.ต. ประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลของท่าน

ยินยอม ไม่ยินยอม

กรณีต้องการยกเลิกความยินยอมหรือขอใช้สิทธิ โปรดติดต่อไปที่ email: DPO@sec.or.th

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไปที่ ฝ่ายนโยบายระดมทุน สำนักงาน ก.ล.ต.

333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรสาร: 0-2033-9660 หรือ e-mail: corporat@sec.or.th

*** สำนักงาน ก.ล.ต. ขอขอบคุณท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นในครั้งนี้ ***

แบบสำรวจความคิดเห็น

ท่านเห็นด้วยหรือไม่กับการปรับปรุงร่างประกาศ ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
1. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. /2566 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน		
1.1 ปรับปรุงระยะเวลารายงานในการรายงานแบบ 59 สำหรับรายการ ที่มีมูลค่าไม่เกิน 3 ล้านบาท	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตเพิ่มเติม		
<hr/> <hr/>		
1.2 ปรับปรุงหน้าที่การรายงานของกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นคู่สมรสหรือ ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา ที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัท เดียวกันทั้งคู่	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตเพิ่มเติม		
<hr/> <hr/>		
1.3 ยกเว้นหน้าที่การรายงานกรณีหลักทรัพย์ที่นำไปวางเป็นหลักประกัน ถูกบังคับขายทอดตลาดหรือ force sell	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตเพิ่มเติม		
<hr/> <hr/>		
1.4 กำหนดวันที่เกิดหน้าที่ในการรายงาน กรณีได้รับหุ้นเพิ่มทุนและ หลักทรัพย์แปลงสภาพ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตเพิ่มเติม		
<hr/> <hr/>		

หลักเกณฑ์	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
2. ประเด็นข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตอื่น ๆ (ถ้ามี)		