# ขอบเขตการสอบ
# กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
# ตามประกาศสภาฯ ฉบับล่าสุด

☐ **<u>พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535</u>**

- ▯ หมวด 2 การออกหลักทรัพย์ของบริษัท
  - ส่วนที่ 1 การอนุญาตให้เสนอขายหลักทรัพย์ + <u>ประกาศ 1</u>
  - ส่วนที่ 5 การเปิดเผยข้อมูลและผู้สอบบัญชี + <u>ประกาศ 2 + ประกาศ 3</u>
- ▯ หมวด 3 การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน
  - การยื่นแบบฯ และร่างหนังสือชี้ชวน
  - ความรับผิด และสิทธิเรียกร้อง กรณีแบบฯ และหนังสือชี้ชวนเป็นเท็จ
- ▯ หมวด 3/1 การบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
  - ส่วนที่ 1 กรรมการและผู้บริหาร
  - ส่วนที่ 2 หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร
  - ส่วนที่ 3 การประชุมผู้ถือหุ้น
- ▯ หมวด 4 ธุรกิจหลักทรัพย์
  - ส่วนที่ 2 การกำกับและควบคุม
- ▯ หมวด 8 การกระทำไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ฯ
  - มาตรา 238 ถึงมาตรา 244

☐ **<u>ประกาศที่ออกตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ</u>**

1-ประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- (1) ที่ ทจ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ลง 30 ก.ย.59)
- (2) ที่ ทจ.59/2564 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ฉบับที่ 12) (ลง 30 ก.ย.59)

2-ประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- (1) ที่ ทจ.44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ลง 22 ต.ค.56)
- (2) ที่ ทจ.58/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 22) (ลง 4 พ.ย.64)
- (3) ที่ ทจ.21/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 23) (ลง 23 ก.ย.65)

3-ประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (1) ที่ สจ.38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ลง 16 ก.ค.61)
- (2) ที่ สจ.74/2564 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ฉบับที่ 3) (ลง 16 ม.ค.65)

4-ประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช.39/2553
เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน (ลง 23 ก.ย.53) และที่แก้ไขเพิ่มเติม

☐ **<u>ประกาศฯ นอกขอบเขตการสอบ</u>**

5-ประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ.18/2551
เรื่อง การยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (ลง 15 ธ.ค.51)

www.tuecpa.com

**หัวข้อการบรรยาย**

**เรื่องที่ 1 คำจำกัดความ (4)**

**เรื่องที่ 2 การอนุญาตให้เสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ (32-33-34) + ประกาศ 1**

(1) ผู้เริ่มจัดตั้ง บมจ. (32, 65 + 67, 66 วรรค 1, 68 + 36)

(2) บริษัท (บจ., บมจ. ฯลฯ) (33, 65 + 67, 66 วรรค 1, 68 + 36)

- ข้อยกเว้น

  -การเสนอขายหลักทรัพย์ภาครัฐตามมาตรา 63

  -การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ทั้งหมด โดย บมจ. ต่อผู้ถือหุ้นตามสัดส่วน

- ประกาศ คกท. ทจ. ที่ 39/59 (ประกาศ 1)

(3) บจ. (34 + 37, 38)

**เรื่องที่ 3 การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน (65 + 63-64)**

(1) หลักเกณฑ์ (65 + 67 + 69, 77, 79, 81)

(2) ข้อยกเว้น (63-64)

**เรื่องที่ 4 ความรับผิด-สิทธิเรียกร้องค่าเสียหาย (จากแบบฯ + น.ชี้ชวน ที่เป็นเท็จ) (82-86)**

(1) กรณีแบบฯ - น.ชี้ชวน เป็นเท็จหรือขาดข้อความ (82)

(2) คุณสมบัติและเงื่อนไข ผู้ซื้อหลักทรัพย์ ที่จะเรียกร้องค่าเสียหายได้ (82)

(3) ผู้รับผิดชอบหลัก และผู้รับผิดชอบร่วม ที่ต้องรับผิดในความเสียหาย (82-83)

(4) ข้อยกเว้น ที่ไม่ต้องรับผิดชดใช้ค่าเสียหาย (84)

(5) จำนวนค่าเสียหายที่จะเรียกร้องได้ (85) และ อายุความฟ้องเรียกค่าเสียหาย (86)

**เรื่องที่ 5 การเปิดเผยข้อมูล และผู้สอบบัญชี (56-59+62) + ประกาศ 2 + ประกาศ 3**

(1) การเปิดเผยของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ – เป็นประจำ (56, 58)

- ประกาศ สนง. ที่ 44/56 (ประกาศ 2)

(2) การเปิดเผยของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ - เมื่อมีเหตุการณ์ (57, 58)

(3) การเปิดเผยข้อมูลของบุคคล (59)

- ประกาศ สนง. ที่ 38/61 (ประกาศ 3)

(4) การเปิดเผยของผู้สอบบัญชีในกรณีผิดปกติ (62)

**เรื่องที่ 6 การบริหารจัดการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (89/1-89/32)**

**เรื่องที่ 7 การกำกับและควบคุม (94-107)**

(1) การจัดทำงบการเงิน (105-106)

(2) การปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี (107)

**เรื่องที่ 8 การกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ฯ (238-244)**

(1) การบังคับใช้ – นิยามศัพท์ (238-239)

(2) ห้ามบุคคลเผยแพร่ – วิเคราะห์ ที่มีผลกระทบต่อหลักทรัพย์ (240-241)

(3) ห้ามบุคคลที่รู้หรือครอบครองข้อมูล ซื้อขาย หรือเปิดเผยข้อมูล หลักทรัพย์ (242)

(4) บทสันนิษฐานว่าเป็นบุคคลที่ รู้หรือครอบครอง โดยตำแหน่งหน้าที่ (243)

(5) บทสันนิษฐานว่าเป็นบุคคลที่ รู้หรือครอบครอง โดยพฤติการณ์ซื้อขายผิดปกติ (244)

**เรื่องที่ 9 การให้ความเห็นชอบเป็นผู้สอบบัญชีในตลาดทุน (ประกาศ 4)**

- ประกาศ สนง. ที่ 39/53 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

อ.ปัญญา โสภณปัญญา www.tueona.com