ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย

ที่ สกส. 1 /2567

เรื่อง การกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบสถาบันการเงินและสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

---

1. เหตุผลในการออกประกาศ

เพื่อกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบที่ผู้ตรวจการสถาบันการเงินและผู้ตรวจการสถาบันการเงินเฉพาะกิจต้องรายงานต่อธนาคารแห่งประเทศไทย ตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 โดยยกเลิกรูปแบบรายงานการตรวจสอบฉบับเดิม และปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับกระบวนการตรวจสอบที่เปลี่ยนแปลงเป็นการกำกับตรวจสอบแบบต่อเนื่อง (ongoing supervision)

2. อำนาจตามกฎหมาย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 85 วรรคท้าย และมาตรา 120/3 วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ธนาคารแห่งประเทศไทยออกหลักเกณฑ์การกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบสถาบันการเงินและสถาบันการเงินเฉพาะกิจตามความในประกาศฉบับนี้

3. ประกาศที่ยกเลิก

3.1 ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่ สกส. 3/2553 เรื่อง การกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบสถาบันการเงิน ลงวันที่ 19 กรกฎาคม 2553

3.2 ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่ สกส. 8/2562 เรื่อง การกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

4. ขอบเขตการบังคับใช้

ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับพนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยหรือบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจการสถาบันการเงินและพนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจการสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

5. เนื้อหา

5.1 คำจำกัดความ

ในประกาศฉบับนี้

“การกำกับตรวจสอบแบบต่อเนื่อง” หมายถึง การตรวจสอบกิจการ สินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ติดตามการดำเนินงานของสถาบันการเงิน สถาบันการเงินเฉพาะกิจ บริษัทแม่ บริษัทลูก บริษัทร่วม และบริษัทที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจทางการเงินของสถาบันการเงิน ตลอดจนลูกหนี้และผู้ที่เกี่ยวข้องของสถาบันการเงินและสถาบันการเงินเฉพาะกิจแบบต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการตรวจสอบเป็นการทั่วไปหรือเป็นการเฉพาะ เพื่อประเมินฐานะและผลกระทบต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นทั้งในด้านความเชื่อมั่น ความมั่นคง การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ทางการ และการบริหารความเสี่ยงโดยรวม

“ผู้ตรวจการ” หมายถึง ผู้ตรวจการสถาบันการเงินและผู้ตรวจการสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ตามพระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

5.2 การกำหนดแบบรายงานการตรวจสอบ

5.2.1 ให้ผู้ตรวจการรายงานการตรวจสอบจากการกำกับตรวจสอบแบบต่อเนื่อง โดยมีเนื้อหาครอบคลุมตามหัวข้อ ดังนี้

(1) ผลการจัดระดับโดยรวม

(2) ผลการตรวจสอบที่สำคัญ

(3) คำสั่งการ

(4) เรื่องอื่น ๆ

5.2.2 ให้ผู้ตรวจการรายงานการตรวจสอบต่อธนาคารแห่งประเทศไทยตามแบบที่แนบท้ายประกาศนี้

6. วันเริ่มต้นบังคับใช้

ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ พฤษภาคม 2567

(นายเศรษฐพุฒิ สุทธิวาทนฤพุฒิ)
ผู้ว่าการ
ธนาคารแห่งประเทศไทย

ฝ่ายตรวจสอบ 1 และฝ่ายกำกับและตรวจสอบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ
โทรศัพท์ 0 2283 5801, 0 2356 7110

ด้วยผู้ตรวจการสถาบันการเงิน / สถาบันการเงินเฉพาะกิจ ได้ตรวจสอบกิจการ สินทรัพย์และหนี้สินของ..... (ชื่อสถาบันการเงิน) ..... เพียงวันที่ ..... ตามมาตรา ..... แห่งพระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 รวมถึงกำกับตรวจสอบแบบต่อเนื่อง ซึ่งมีผลการตรวจสอบที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. **ผลการจัดระดับโดยรวม**

.....

.....

2. **ผลการตรวจสอบที่สำคัญ**

.....

.....

3. **คำสั่งการ**

.....

.....

4. **เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)**

.....

.....