



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย
KRUNGTHAI ASSET MANAGEMENT

**ข้อกำหนดขอบเขตงาน
(Term of Reference: TOR)**

**งานจัดจ้างบริการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท
ประจำปี 2563
โดยวิธีเฉพาะเจาะจง**

31 มีนาคม 2563



1. ความเป็นมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ทำธุรกิจรับบริหารจัดการกองทุนให้กับสถาบัน องค์กร และ รัฐวิสาหกิจขนาดใหญ่ ภายใต้ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล รวมถึงเป็นนายทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทได้มีการพิจารณาถึงความพร้อมทางด้านการบริหาร การเงินและการควบคุมภายในที่ดี ประกอบกับพิจารณาถึงผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับและเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้บริการเงินทุกกลุ่ม จึงมีความจำเป็นต้องทำการจัดหาบุคลากรภายนอกเป็นผู้สอบบัญชี

2. วัตถุประสงค์

เพื่อจัดจ้างบริการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทประจำปี 2563

3. คุณสมบัติของผู้เสนอราคา

3.1 ไม่เป็นผู้ถูกระบุชื่อไว้ในบัญชีรายชื่อผู้ทำงานของทางราชการและได้แจ้งเวียนชื่อแล้ว หรือไม่เป็นผู้ที่ได้รับผลของการสั่งให้นิติบุคคลหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ทำงานตามระเบียบของทางราชการ

3.3 ไม่เป็นผู้ได้รับเอกสิทธิ์หรือความคุ้มกันซึ่งอาจปฏิเสธไม่ยอมขึ้นศาลไทย เว้นแต่รัฐบาลของผู้เสนอราคาได้มีคำสั่งให้สละสิทธิและความคุ้มกันเช่นนั้น

3.4 มีความสามารถตามกฎหมาย

3.5 ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย

3.6 ไม่อยู่ระหว่างเลิกกิจการ

3.7 ไม่เป็นบุคคลซึ่งอยู่ระหว่างถูกระงับการขึ้นข้อเสนอหรือทำสัญญากับหน่วยงานของรัฐไว้ชั่วคราว เนื่องจากเป็นผู้ที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการตามระเบียบ ที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนดตามที่ประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศ ของกรมบัญชีกลาง

3.8 ไม่เป็นบุคคลซึ่งถูกระบุชื่อไว้ในบัญชีรายชื่อผู้ทำงาน และได้แจ้งเวียนชื่อให้ผู้ทำงานของหน่วยงานของรัฐในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง ซึ่งรวมถึงนิติบุคคลที่ผู้ทำงานเป็นหุ้นส่วน ผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจในการดำเนินงานในกิจการของนิติบุคคลนั้นด้วย

3.9 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการนโยบายจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐกำหนดในราชกิจจานุเบกษา

3.10 ผู้เสนอราคาต้องมีทีมงานบุคลากรที่มีความรู้ มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์เกี่ยวกับงานตรวจสอบบัญชีสถาบันการเงินภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) หรือเกี่ยวข้องกับงานข้างครั้งนี้ โดยทีมงานของผู้เสนอราคา ประกอบด้วยบุคลากรที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความ

เห็นชอบผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2562 กรณีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของผู้สอบบัญชีที่มีบทบัญญัติหรือข้อกำหนดไว้เป็นการเฉพาะตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือประกาศใด ให้ถือปฏิบัติตามบทบัญญัติหรือข้อกำหนดนั้น รวมทั้งต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

3.10.1 ระดับหุ้นส่วน (Partner) อย่างน้อย 1 คน โดยสำเร็จการศึกษาขั้นต่ำปริญญาตรีด้านบัญชี มีประสบการณ์ด้านผู้สอบบัญชี อย่างน้อย 10 ปี และมีคุณสมบัติ ตามภาคผนวก 2 ข้อ 2.1

3.10.2 ระดับผู้จัดการ (Manager) อย่างน้อย 1 คน โดยสำเร็จการศึกษาขั้นต่ำปริญญาตรีด้านบัญชีและมีประสบการณ์ด้านผู้สอบบัญชี อย่างน้อย 5 ปี

3.10.3 ระดับหัวหน้าทีม (In-charge) อย่างน้อย 1 คน โดยสำเร็จการศึกษาขั้นต่ำปริญญาตรีด้านบัญชีและมีประสบการณ์ด้านผู้สอบบัญชี อย่างน้อย 3 ปี

3.11 ไม่เป็นผู้ได้รับเอกสิทธิ์หรือความคุ้มกัน ซึ่งอาจปฏิเสธไม่ยอมขึ้นศาลไทย เว้นแต่ รัฐบาลของผู้ยื่นข้อเสนอได้มีคำสั่งให้สละเอกสิทธิ์และความคุ้มกันเช่นนั้น

3.12 ผู้ยื่นข้อเสนอต้องลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) ของกรมบัญชีกลาง

3.13 ผู้ยื่นข้อเสนอต้องไม่อยู่ในฐานะเป็นผู้ไม่แสดงบัญชีรายรับรายจ่ายหรือแสดงบัญชีรายรับรายจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญ ตามที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. กำหนด

4. ขอบเขตของงาน

ตามข้อกำหนดขอบเขตงานจัดจ้างบริการสอบบัญชี (ตามภาคผนวก 1)

5. เอกสารหลักฐานที่ใช้การเสนอราคา

ผู้เสนอราคาจะต้องเสนอเอกสารหลักฐาน แยกเป็น 3 ส่วน คือ

5.1 ส่วนที่ 1 ต้องมีเอกสารดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีผู้เสนอราคาเป็นนิติบุคคล

(ก) ห้างหุ้นส่วนสามัญหรือห้างหุ้นส่วนจำกัด ให้ยื่นสำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล มีกำหนดอายุการรับรองไม่เกิน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่สำนักงานทะเบียนฯ ออกให้จนถึงวันที่เสนอราคา บัญชีรายชื่อหุ้นส่วนผู้จัดการ ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

(ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ให้ยื่นสำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล มีกำหนดอายุการรับรองไม่เกิน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่สำนักงานทะเบียนฯ ออกให้จนถึงวันที่เสนอราคา และบัญชีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือบริคณห์สนธิ บัญชีรายชื่อกรรมการผู้จัดการ ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

(2) ในกรณีที่ผู้เสนอราคาเป็นบุคคลธรรมดาหรือคณะบุคคลที่มีใช้นิติบุคคล ให้ยื่นสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้นั้น สำเนาข้อตกลงที่แสดงถึงการเข้าเป็นหุ้นส่วน (ถ้ามี) สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้เป็นหุ้นส่วน พร้อมทั้งรับรองสำเนาถูกต้อง

(3) ในกรณีที่ผู้เสนอราคาเป็นผู้เสนอราคาร่วมกันในฐานะเป็นผู้ร่วมค้า ให้ยื่นสำเนาสัญญาของการเข้าร่วมค้า สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้ร่วมค้า และในกรณีที่ผู้เข้าร่วมค้าฝ่ายใดเป็นบุคคลธรรมดาที่มีสัญชาติไทย ก็ให้ยื่นสำเนาทะเบียนบ้านหรือผู้ร่วมค้าฝ่ายใดเป็นนิติบุคคลให้ยื่นเอกสารตามที่ระบุไว้ใน (1)

(4) สำเนาใบทะเบียนพาณิชย์ สำเนาใบทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

5.2 ส่วนที่ 2 ต้องมีเอกสารดังต่อไปนี้

(1) ข้อเสนอแนะและแนวทางการดำเนินงาน พร้อมรายละเอียดแผนการดำเนินงานภายใต้กรอบระยะเวลาที่บริษัทกำหนด ได้แก่

(ก) การตรวจสอบรายงานทางการเงิน

1) แผนการตรวจสอบ ขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบ

2) กำหนดการตรวจสอบ ซึ่งระบุเรื่องที่ตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสอบบัญชีและมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง วิธีการตรวจกำหนดเวลาตรวจสอบ และชื่อผู้ตรวจสอบ

(ข) การตรวจสอบการประเมินผล (ถ้ามี)

1) แผนการตรวจสอบ ขอบเขตและระยะเวลาการประเมินผล

2) กำหนดการประเมินผล ซึ่งระบุเรื่องที่ประเมิน วัตถุประสงค์การประเมิน วิธีประเมิน กำหนดเวลาประเมิน และชื่อผู้ประเมิน

(2) หนังสือมอบอำนาจซึ่งปิดอากรแสตมป์ตามกฎหมาย แนบสำเนาบัตรประชาชนผู้มอบอำนาจและผู้รับมอบอำนาจ พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ในกรณีที่ผู้เสนอราคามอบอำนาจให้บุคคลอื่นทำการแทน

(3) เอกสารแสดงรายละเอียดทีมงานของผู้ยื่นข้อเสนอ ซึ่งได้แก่ จำนวนบุคลากร รายชื่อหัวหน้าโครงการและทีมงาน วุฒิการศึกษา และประสบการณ์การทำงาน ตามข้อ 3.10

(4) สำเนาทะเบียนการให้ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.3 ส่วนที่ 3 ต้องมีเอกสารดังต่อไปนี้

(1) รายละเอียดค่าธรรมเนียมวิชาชีพ โดยเสนอเป็นจำนวนเงินรวม

(2) ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานของบุคลากรแต่ละระดับ



6. การทำสัญญา

ผู้เสนอราคาจะต้องทำสัญญาจ้างตามวัน เวลา สถานที่ และตามแบบสัญญาที่บริษัทกำหนด และจะต้องวางหลักประกันสัญญาเป็นจำนวนเงินเท่ากับร้อยละ 5 (ห้า) ของราคางานจ้างนั้นให้บริษัทยึดถือไว้ในขณะทำสัญญา โดยใช้หลักประกันเป็นเช็คหรือตราพดที่บริษัทส่งจ่ายให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยเป็นเช็คหรือตราพดที่ลงวันที่ที่ใช้เช็คหรือตราพดนั้นชำระต่อเจ้าหน้าที่ในวันทำสัญญาหรือก่อนหน้านั้น ไม่เกิน 3 วันทำการ

หลักประกันสัญญานี้จะคืนให้ โดยไม่มีดอกเบี้ยภายใน 15 วัน นับถัดจากวันที่ผู้เสนอราคา(ผู้รับจ้าง)พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาจ้างแล้ว

7. ระยะเวลาและการส่งมอบงาน

ผู้เสนอราคาทำการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และจัดทำรายงานสำหรับปี 2563 โดยมีระยะเวลาดำเนินงานนับตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญา จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งแบ่งการส่งมอบเป็น 5 งวด ดังนี้

7.1 งวดที่ 1 ส่งมอบงานภายใน 45 วัน นับตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2563 และก่อนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติงบการเงิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ได้แก่

- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ
- รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัท (ถ้ามี)

7.2 งวดที่ 2 ส่งมอบงานภายใน 2 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และก่อนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติงบการเงิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายงานสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้แก่

- ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน ผลการประเมินการควบคุมภายใน ,การควบคุมทั่วไป (General Controls) และการควบคุมระบบงาน (Application Controls) ของระบบ IT ซึ่งระบุประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท (Management Letter) (ถ้ามี)
- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ
- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อสำหรับงบการเงินของบริษัท



- รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มี

ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเงินของบริษัท (ถ้ามี)

7.3 งวดที่ 3 ส่งมอบงานภายใน 45 วัน นับตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2563 และก่อนการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติงบการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ได้แก่

- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ

- รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเงินของบริษัท (ถ้ามี)

7.4 งวดที่ 4 ส่งมอบงานภายใน 2 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และก่อนการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเห็นชอบต่องบการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

รายงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้แก่

- ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน ผลการประเมินการควบคุมภายใน ,การควบคุมทั่วไป (General Controls) และการควบคุมระบบงาน (Application Controls) ของระบบ IT ซึ่งระบุประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัท (Management Letter) (ถ้ามี)

- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2562 ข้อ 13 ให้ผู้สอบบัญชีส่งรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินให้สำนักงานเพื่อพิจารณาแจ้งผลการตรวจสอบไปยังหน่วยรับตรวจ การพิจารณาแจ้งผลการตรวจสอบไปยังหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ผู้ว่าการกำหนด

- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินอย่างย่อสำหรับงบการเงินของบริษัท
- รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเงินของบริษัท (ถ้ามี)

- สรุปผลการตรวจสอบสำหรับรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

ซึ่งต้องจัดทำเอกสารส่งมอบทุกฉบับ เป็นภาษาไทย ยกเว้นกรณีที่มีการตกลงร่วมกับบริษัทเป็นแต่ละกรณีไปตามความต้องการของบริษัท

7.5 งวดที่ 5 ส่งมอบงานตามที่บริษัทกำหนด ดังนี้



- ใบแนบ ภ.ง.ด. 50 (แบบแจ้งข้อความของกรรมการ หรือผู้เป็นหุ้นส่วน หรือผู้จัดการ) ภายใน 150 วัน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีของปี

- ส่งรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 150 วัน นับตั้งแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ซึ่งต้องจัดทำเอกสารส่งมอบทุกฉบับ เป็นภาษาไทย ยกเว้นกรณีที่มีการตกลงร่วมกับบริษัทเป็นแต่ ละกรณีไปตามความต้องการของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้เสนอราคาจะต้องอำนวยความสะดวก และให้ความช่วยเหลือในการตรวจรับงานข้างนั้นตาม สมควรหรือตามที่คณะกรรมการตรวจรับงานร้องขอ

8. การชำระเงิน

บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้างซึ่งได้รวมค่าดำเนินการ(ถ้ามี) ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตลอดจนภาษีอากรอื่นๆ และ ค่าใช้จ่ายทั้งปวงไว้ในแต่ละงวด ดังนี้

งวดที่ 1 บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้าง 100% ของค่างานงวดที่ 1 เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน ตามข้อ 7.1 และงาน ที่ส่งมอบผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจรับและได้ลงนามตรวจรับงานไว้ครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา แล้ว

งวดที่ 2 บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้าง 100% ของค่างานงวดที่ 2 เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน ตามข้อ 7.2 และงาน ที่ส่งมอบผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจรับและได้ลงนามตรวจรับงานไว้ครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา แล้ว

งวดที่ 3 บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้าง 100% ของค่างานงวดที่ 3 เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน ตามข้อ 7.3 และงาน ที่ส่งมอบผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจรับและได้ลงนามตรวจรับงานไว้ครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา แล้ว

งวดที่ 4 บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้าง 100% ของค่างานงวดที่ 4 เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน ตามข้อ 7.4 และงาน ที่ส่งมอบผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจรับและได้ลงนามตรวจรับงานไว้ครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา แล้ว

งวดที่ 5 บริษัทจะจ่ายเงินค่าจ้าง 100% ของค่างานงวดที่ 5 เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน ตามข้อ 7.5 และงาน ที่ส่งมอบผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจรับงานและได้ลงนามตรวจรับงานไว้ครบถ้วนถูกต้องตาม สัญญาแล้ว



9. อัตราค่าปรับ

หากผู้เสนอราคาไม่สามารถส่งมอบงานให้กับบริษัทครบถ้วนได้ตรงตามที่กำหนด ต้องยินยอมให้บริษัทปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.10 ของราคางานจ้างที่ไม่ได้ส่งมอบในงวดงานนั้น แต่จะต้องไม่ต่ำกว่าวันละ 100.00 บาท

กรณีการงดหรือลดค่าปรับ จะพิจารณาตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริงเฉพาะกรณี ดังต่อไปนี้

- (1) เหตุเกิดจากความผิดพลาดหรือความบกพร่องของบริษัท
- (2) เหตุสุดวิสัย
- (3) เหตุเกิดจากพฤติกรรมอันหนึ่งอันใดที่คู่สัญญาของบริษัทไม่ต้องรับผิดชอบตามกฎหมาย
- (4) เหตุอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง

โดยต้องแจ้งเหตุดังกล่าวให้บริษัททราบภายใน 15 วัน นับถัดจากวันที่เหตุนั้นได้สิ้นสุดลง หรือตามที่กำหนดในกฎกระทรวง หากมิได้แจ้งภายในเวลาที่กำหนด ผู้รับจ้างจะยกมากล่าวอ้างเพื่อของดหรือลดค่าปรับในภายหลังมิได้

กรณีที่ผู้เสนอราคางานไปจ้างช่วงงานให้ผู้อื่นทำอีกทอดหนึ่ง ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้เสนอราคาตกลงยินยอมให้บริษัทปรับเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของวงเงินของงานที่จ้างช่วงงานตามสัญญาหรือข้อตกลงนั้น

10. ข้อสงวนสิทธิในการเสนอราคาและอื่น ๆ

บริษัทสงวนสิทธิที่จะแก้ไขเพิ่มเติมเงื่อนไข ข้อกำหนด หรือแบบสัญญาให้เป็นไปตามความเห็นของคณะกรรมการจัดซื้อ หรือคณะกรรมการตรวจรับ

บริษัทไม่มีความผูกพันที่จะรับข้อเสนอของผู้รับจ้าง หรือไม่พิจารณาจัดซื้อจัดจ้างเลยก็ได้ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

11. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การรักษาความลับ และอื่นๆ

10.1 ผู้เสนอราคาต้องมีหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และประกาศของคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เกี่ยวกับการจัดหาพัสดุอย่างเคร่งครัด

10.2 ผู้เสนอราคาตกลงให้คำมั่น (Commitment) กับบริษัทในการต่อต้านการให้สินบนเจ้าหน้าที่รัฐ โดยยอมรับและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และตกลงปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน (Anti-Bribery and Corruption Policy) ของบริษัท รวมทั้งประกาศ กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ/หน่วยงานที่ตรวจสอบ/กำกับดูแลบริษัท/ทางราชการ

หรือ หน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อแสดงเจตนาว่า การดำเนินงานมิได้เป็นไปเพื่อการให้สินบนแต่อย่างใด

10.3 ผู้เสนอราคามีหน้าที่เปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่บริษัทด้วย

10.4 ผู้เสนอราคาต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และประกาศข้อบังคับต่าง ๆ ของคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ /สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์/หน่วยงานที่ ตรวจสอบ/กำกับดูแลบริษัท/ทางราชการ หรือ หน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ระเบียบ เอกสารข้อกำหนด คู่มือและ เงื่อนไขของบริษัททุกประการโดยไม่มีข้อโต้แย้งใด ๆ

10.5 หากผู้เสนอราคา และ/หรือเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างของผู้เสนอราคาและ/หรือผู้รับจ้างช่วง ได้รับทราบข้อมูล และ/หรือเอกสารใดๆ อันเนื่องมาจากการเข้าเสนอราคาการจ้าง ผู้เสนอราคา จะต้องเก็บรักษาข้อมูล และ/หรือเอกสาร ดังกล่าวไว้เป็นความลับและจะไม่เปิดเผยข้อมูลและ/หรือเอกสารดังกล่าวต่อบุคคลอื่นเป็นอันขาด และผู้เสนอราคา ตกลงจะควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่ลูกจ้างของผู้เสนอราคา และ/หรือผู้รับจ้างช่วง ปฏิบัติเช่นเดียวกันกับผู้เสนอราคา ด้วย

10.6 เป็นหน้าที่ของผู้เสนอราคาในการปฏิบัติกับลูกจ้างที่ตนจ้าง ให้หมายความรวมถึงเจ้าหน้าที่ พนักงาน ลูกจ้าง ตัวแทน บุคลากรและ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากผู้เสนอราคา โดยต้องรับผิดชอบจ่าย เงินเดือน ค่าล่วงเวลา และค่าเบี้ยเลี้ยง รวมถึงการจัดหาสวัสดิการต่างๆ ตามกฎระเบียบของกระทรวงแรงงาน และสวัสดิการสังคมและให้เป็นไปตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทไม่ต้องเป็นผู้รับผิดชอบใดๆทั้งสิ้น

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ภาคผนวก 1

ขอบเขตงานจัดจ้างบริการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทประจำปี 2563 ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563
 - 1.1 ตรวจสอบยอดต้นงวดสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ผู้สอบบัญชี(เฉพาะปีแรกของการปฏิบัติงาน) รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงิน (ถ้ามี)
 - 1.2 สอบทานยอดคงเหลือและรายการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563
 - 1.3 จัดทำรายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัท (ถ้ามี)
 - 1.4 สอบทานหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง เพียงพอ กระชับ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมให้คำแนะนำเพื่อการปรับปรุงให้เหมาะสมตามวิธีปฏิบัติที่ดำเนินการโดยสถาบันการเงินในทำนองเดียวกันกับบริษัท
 - 1.5 จัดทำรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ
2. การตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
 - 2.1 ตรวจสอบยอดคงเหลือและรายการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัท
 - 2.2 จัดทำรายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ (Adjustment & Reclassification) ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัท (ถ้ามี)
 - 2.3 จัดทำข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ผลการประเมินการควบคุมภายใน การควบคุมทั่วไป (General Controls) และการควบคุมระบบงาน (Application Controls) ของระบบ IT ซึ่งระบุประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท (Management Letter) (ถ้ามี)
 - 2.4 ตรวจสอบหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง เพียงพอ กระชับ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมให้คำแนะนำเพื่อการปรับปรุงให้เหมาะสมตามวิธีปฏิบัติที่ดำเนินการโดยสถาบันการเงินในทำนองเดียวกันกับบริษัท
 - 2.5 จัดทำรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่องบการเงินฉบับภาษาไทยและฉบับแปลเป็นภาษาอังกฤษ
 - 2.6 ผู้สอบบัญชีจะต้องเข้าร่วมการประชุมของผู้ถือหุ้นสำหรับการอนุมัติงบการเงิน ปี 2563

3. การตรวจสอบและรับรองรายงานอื่นๆ

- 3.1 จัดทำรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่อการเงินอย่างย่อสำหรับงบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
- 3.2 ลงนามในใบแนบ ภ.ง.ด. 50 (แบบแจ้งข้อความของกรรมการ หรือผู้เป็นหุ้นส่วน หรือผู้จัดการ) สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563
- 3.3 ส่งรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 150 วัน นับตั้งแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ภาคผนวก 2

คุณสมบัติผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

1. คุณสมบัติผู้สอบบัญชีที่ลงนามแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทแบบสมบูรณ์ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 39/2553 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน

2. คุณสมบัติของผู้สอบบัญชีที่ลงนามแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทแบบสมบูรณ์ ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยหลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2562 ดังนี้

2.1 ผู้สอบบัญชีต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) มีประสบการณ์ด้านการสอบบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชีไม่น้อยกว่า 5 ปี
- (2) เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ใบอนุญาตยังไม่สิ้นผล หรือไม่อยู่ระหว่างพักใช้ใบอนุญาตหรือไม่เคยถูกเพิกถอนใบอนุญาตโดยคณะกรรมการจรรยาบรรณตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชี
- (3) ไม่มีพฤติกรรมที่แสดงถึงการขาดจรรยาบรรณในวิชาชีพ หรือไม่มีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชี
- (4) ไม่เป็นกรรมการ หรือเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
- (5) สามีหรือภริยา บิดา มารดา และบุตรของผู้สอบบัญชี ต้องไม่เป็นกรรมการบริหารหรือพนักงานในตำแหน่งผู้บริหาร หรือผู้อำนวยการระดับสูงของหน่วยรับตรวจนั้น

2.2 ผู้สอบบัญชี ต้องมีคุณลักษณะ ดังต่อไปนี้

- (1) ในปีก่อนที่ได้รับการแต่งตั้ง ได้รับงานสอบบัญชีกิจการจำนวนไม่น้อยกว่าสิบราย ซึ่งเป็นกิจการที่ในปีนั้นมีการดำเนินงานและมีรายได้ไม่น้อยกว่าห้าสิบล้านบาท หรือมีสินทรัพย์รวมไม่น้อยกว่าสิบล้านบาท หรือมีเงินทุนไม่น้อยกว่าสิบล้านบาท
- (2) ต้องมีผู้สอบบัญชี และผู้ช่วยผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานเต็มเวลา
- (3) ต้องไม่มีบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นกรรมการบริหาร หรือเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจนั้น
 - (ก) หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี
 - (ข) ผู้มีอำนาจสอบบัญชีเทียบเท่าหัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี
 - (ค) ผู้เป็นหุ้นส่วนในสำนักงานสอบบัญชีที่มีส่วนต่อการตัดสินใจของสำนักงานสอบบัญชี
 - (ง) ผู้สอบบัญชีอื่นในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่มีส่วนในการตัดสินใจของสำนักงานสอบบัญชี
 - (จ) สามีหรือภริยา บิดา มารดา และบุตรของบุคคลตามข้อ (ก) - (ง)