



ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ

គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា

លេខ:.....០០៨/១១...គ.ម.ក ប្រ.ក.

ប្រកាស

ស្តីពី

ក្រមសីលធម៌វិជ្ជាជីវៈរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងគ្លីនិកក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ

* * * * *

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី

រដ្ឋមន្ត្រីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

និងជាប្រធានគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា

- បានឃើញរដ្ឋធម្មនុញ្ញនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានឃើញព្រះរាជក្រឹត្យលេខ នស/រកត/០៩០៨/១០៥៥ ចុះថ្ងៃទី២៥ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ ២០០៨ ស្តីពីការតែងតាំងរាជរដ្ឋាភិបាលនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ ០២/នស/៩៤ ចុះថ្ងៃទី២០ ខែកក្កដា ឆ្នាំ១៩៩៤ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការរៀបចំ និងការប្រព្រឹត្តទៅនៃគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០១៩៦/១៨ ចុះថ្ងៃទី២៤ ខែមករា ឆ្នាំ ១៩៩៦ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការបង្កើតក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០១០៧/០០១ចុះថ្ងៃទី១០ ខែមករា ឆ្នាំ ២០០៧ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីមូលបត្ររដ្ឋ
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/១០០៧/០២៨ ចុះថ្ងៃទី១៩ ខែតុលា ឆ្នាំ ២០០៧ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន
- បានឃើញអនុក្រឹត្យលេខ ៩៧ អនក្រ.បក ចុះថ្ងៃទី ២៣ ខែ កក្កដា ឆ្នាំ២០០៨ ស្តីពីការរៀបចំ និងការប្រព្រឹត្តទៅនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា
- បានឃើញអនុក្រឹត្យលេខ ៥៤ អនក្រ.បក ចុះថ្ងៃទី ០៨ ខែ មេសា ឆ្នាំ២០០៩ ស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន
- យោងតាមការអនុម័តនៃសម័យប្រជុំពេញអង្គរបស់គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា នាថ្ងៃទី ០៨ ខែ មិថុនា ឆ្នាំ ២០១១

ស ម្រេច

ជំពូកទី ១

បទប្បញ្ញត្តិទូទៅ

ប្រការ ១.-គោលបំណង

ប្រកាសនេះមានគោលបំណងកំណត់បទប្បញ្ញត្តិអំពីក្រុមសីលធម៌វិជ្ជាជីវៈក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនទីប្រឹក្សាវិនិយោគ និងភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដែលធ្វើសកម្មភាពអាជីវកម្មនៅព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។

ប្រការ ២.-និយមន័យ

និយមន័យនៃពាក្យបច្ចេកទេសដែលប្រើប្រាស់ក្នុងប្រកាសនេះ ត្រូវបានកំណត់ក្នុងប្រការនេះ និងមាននៅក្នុងសន្តានុក្រមដែលជាឧបសម្ព័ន្ធនៃច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន និងអនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន។

ការអនុវត្តប្រសើរបំផុត (Best Execution) : សំដៅដល់កិច្ចខិតខំប្រឹងប្រែងដើម្បីទទួលបានសម្រាប់អតិថិជននូវថ្លៃប្រសើរបំផុតចំពោះទំហំ និងប្រភេទនៃការជួញដូរពាក់ព័ន្ធនឹងបញ្ហាដែលទទួលបានពីអតិថិជន។

គណនីឆន្ទានុសិទ្ធិ (Discretionary Account) : សំដៅដល់គណនីរបស់អតិថិជនដែលក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមានឆន្ទានុសិទ្ធិក្នុងការធ្វើសេចក្តីសម្រេចចិត្តទិញ ឬលក់មូលបត្រដោយមិនចាំបាច់ទទួលបានបញ្ជាពីអតិថិជន។

ការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង (Internal Control) : សំដៅដល់ប្រព័ន្ធ គោលនយោបាយ នីតិវិធី វិធាន និងការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងផ្សេងទៀតដែលអនុវត្តដើម្បីធានានូវការគោរពតាមច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិដែលមានជាធរមាន។

គ.ម.ក. (SECC) : សំដៅដល់គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ (Licensed Firm) : សំដៅដល់ក្រុមហ៊ុនដែលទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណពីអគ្គនាយកនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា ដើម្បីធ្វើអាជីវកម្មមូលបត្រដូចមានកំណត់ក្នុងសន្តានុក្រមដែលជាឧបសម្ព័ន្ធនៃច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន។

ភ្នាក់ងារទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ (Licensed Representative) : សំដៅដល់ភ្នាក់ងារដែលទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណពីអគ្គនាយកនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា ដើម្បីធ្វើភ្នាក់ងាររបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ។

លក្ខខណ្ឌអាជ្ញាបណ្ណ (License Conditions) : សំដៅដល់លក្ខខណ្ឌ ឬការកម្រិតផ្សេងទៀតដែលគ.ម.ក. បានដាក់ទៅលើលក្ខខណ្ឌអាជ្ញាបណ្ណរបស់ក្រុមហ៊ុន។



ប្រឹក្សាវិនិយោគ (Investment Advice) : សំដៅដល់ប្រឹក្សា ឬសេចក្តីផ្តើមយោបល់ ឬរបាយការណ៍ ណាមួយដែល ÷

១- មានគោលបំណងជះឥទ្ធិពលដល់បុគ្គលម្នាក់ ឬច្រើននាក់ក្នុងការធ្វើសេចក្តីសម្រេចចិត្តលើ មូលបត្រ ឬប្រភេទនៃមូលបត្រណាមួយ។

២- អាចមានគោលបំណងជះឥទ្ធិពលដូចមានចែងក្នុងចំណុច (១) ខាងលើ។

ប្រតិបត្តិការមូលបត្រ (Securities Transaction) : សំដៅលើការជួញដូរ ការលក់ ឬការដោះដូរ មូលបត្រ។

អនុក្រឹត្យ (Anukret) : សំដៅដល់អនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរ មូលបត្រមហាជន។

កម្មវិធីប្រព័ន្ធជួញដូរ (System Trading Program) : សំដៅដល់កម្មវិធីផ្នែកទំនប់សំបុកកុំព្យូទ័រដែល មិនគិតទៅដល់សេចក្តីវិនិច្ឆ័យដោយខ្លួនឯងរបស់អតិថិជនឡើយ ប៉ុន្តែវាផ្តល់នូវព័ត៌មានសម្រាប់ធ្វើការ សម្រេចចិត្តលើប្រភេទជួញដូរ ពេលវេលានៃប្រតិបត្តិការ និងការដាក់តម្លៃជួញដូរជាដើម។

ការទូទាត់ដោយផ្អែកតាមគុណសម្បត្តិ (Merit Based Payment) : សំដៅដល់ការទូទាត់ដែល ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណទទួលពីអតិថិជននៅក្នុងសំណងសម្រាប់សេវាកម្មរបស់ខ្លួន ដែលត្រូវបាន គណនាដោយផ្អែកលើប្រាក់ចំណេញបានមកពីការវិនិយោគរបស់អតិថិជននោះ។

បញ្ជាមិនមែនអតិថិជន (Non-Client Order) : សំដៅដល់បញ្ជាទិញ ឬលក់មូលបត្រដែលទទួល បានពី ឬផ្ដើមដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រសម្រាប់គណនីរបស់ ÷

១- សហកម្មសិទ្ធិករ អភិបាល បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬបុគ្គលដែលមានតំណែងប្រហាក់ប្រហែល ឬ បុគ្គលមានគុណវុឌ្ឍិប្រហាក់ប្រហែលនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនឹងក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬ

២- និយោជិតនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ប៉ុន្តែមិនរាប់បញ្ចូលគណនីក្រុមហ៊ុន។

បញ្ជា (Order) : សំដៅដល់បញ្ជាទិញ ឬលក់មូលបត្រ។

គណនីក្រុមហ៊ុន (Principal Account) : សំដៅដល់គណនីដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬបុគ្គល ពាក់ព័ន្ធនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្រកាន់កាប់នូវផលប្រយោជន៍ផ្ទាល់ ឬមិនផ្ទាល់ជាជាងផលប្រយោជន៍កម្រៃ ជើងសាដែលទទួលពីប្រតិបត្តិការ។

បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ (Senior Staff) : សំដៅដល់បុគ្គលិកបម្រើការងារនៅក្នុងក្រុមហ៊ុនដែលមាន តំណែងចាប់ពីប្រធានផ្នែករហូតដល់នាយកប្រតិបត្តិ រួមទាំងប្រធានភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ប្រធាន ប្រតិបត្តិការ បុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់ និងសវនកម្មផ្ទៃក្នុង។



ជំពូកទី ២
គោលការណ៍អាជីវកម្ម

ប្រការ ៣.-គោលការណ៍ទូទៅនៃអាជីវកម្ម

ដើម្បីឱ្យអតិថិជនទទួលបានអត្ថប្រយោជន៍ជាអតិបរមា និងធានាឱ្យមានសណ្តាប់ធ្នាប់ត្រឹមត្រូវក្នុងការជួញដូរមូលបត្រនៅលើទីផ្សារ ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងភ្នាក់ងារទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវ ៖

- ១- មានភាពសុចរិតក្នុងការប្រកបអាជីវកម្ម និងធ្វើការប្រកួតប្រជែងដោយស្មោះត្រង់។
- ២- ដំណើរការអាជីវកម្មប្រកបដោយជំនាញ សេចក្តីព្យាយាម និងការយកចិត្តទុកដាក់។
- ៣- យកចិត្តទុកដាក់ចំពោះការគ្រប់គ្រង និងត្រួតពិនិត្យនូវរាល់កិច្ចការទទួលខុសត្រូវឱ្យមានប្រសិទ្ធភាពខ្ពស់ ដោយមានការគ្រប់គ្រងហានិភ័យ និងប្រព័ន្ធត្រួតពិនិត្យដែលសមស្រប។
- ៤- មានធនធានមនុស្ស និងមានបំពាក់ឧបករណ៍គ្រប់គ្រាន់ ព្រមទាំងមាននីតិវិធីដែលចាំបាច់សម្រាប់ប្រកបអាជីវកម្ម។
- ៥- រក្សាលក្ខខណ្ឌតម្រូវហិរញ្ញវត្ថុឱ្យបានគ្រប់គ្រាន់អនុលោមតាមច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ។
- ៦- បំពេញកាតព្វកិច្ចយ៉ាងយកចិត្តទុកដាក់ក្នុងការគ្រប់គ្រងទ្រព្យសម្បត្តិ និងប្រាក់របស់អតិថិជនឱ្យបានល្អ។
- ៧- បំពេញភារកិច្ចដោយគិតដល់ផលប្រយោជន៍របស់អតិថិជនជាចម្បង។
- ៨- ផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគទៅអតិថិជនឱ្យបានត្រឹមត្រូវ ដោយស្វែងយល់ឱ្យបានច្បាស់ពីព័ត៌មានរបស់អតិថិជន។
- ៩- ជូនដំណឹងដល់អតិថិជន អំពីព័ត៌មានចាំបាច់សម្រាប់អតិថិជនធ្វើការសម្រេចចិត្ត។
- ១០- ប្រុងប្រយ័ត្នកុំឱ្យកើតមានទំនាស់ផលប្រយោជន៍ជាមួយអតិថិជន។ ក្នុងករណី មិនអាចចៀសវាងបាន ក្រុមហ៊ុនត្រូវជូនដំណឹងជាមុនដល់អតិថិជននោះ ឬមានវិធានការសមស្របដើម្បីការពារដល់ផលប្រយោជន៍អតិថិជន។
- ១១- គោរពច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិដែលពាក់ព័ន្ធ ព្រមទាំងបទប្បញ្ញត្តិផ្សេងទៀតដែលកំណត់ដោយ គ.ម.ក. និងត្រូវធានាថារាល់ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគរបស់ក្រុមហ៊ុនគោរពច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិដែលពាក់ព័ន្ធ ព្រមទាំងបទប្បញ្ញត្តិផ្សេងទៀតដែលកំណត់ដោយ គ.ម.ក.។
- ១២- រក្សាការសម្ងាត់ និងធានាថារាល់ភ្នាក់ងារបានទទួលអាជ្ញាបណ្ណ រក្សាការសម្ងាត់នូវរាល់ព័ត៌មានរបស់អតិថិជន និងមិនត្រូវផ្សព្វផ្សាយដល់តតិយជន លើកលែងតែមានការតម្រូវដោយច្បាប់ សេចក្តីសម្រេចរបស់តុលាការ អាជ្ញាធរមានសមត្ថកិច្ច គ.ម.ក. ឬការព្រមព្រៀងជាលាយលក្ខណ៍អក្សររបស់អតិថិជន។



ជំពូកទី ៣
គណនីអតិថិជន

ប្រការ ៤.- ការបើកគណនីអតិថិជន

អតិថិជនអាចបើកគណនីសម្រាប់ប្រតិបត្តិការជួញដូរមូលបត្របានមួយប៉ុណ្ណោះ នៅក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមួយ។

មុនពេលធ្វើប្រតិបត្តិការជាមួយអតិថិជន ឬក្នុងនាមអតិថិជន ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវ ៖

១-បំពេញកាតព្វកិច្ចតាមច្បាប់ក្នុងការសិក្សាឱ្យបានច្បាស់លាស់ពីព័ត៌មានទាក់ទងនឹងអតិថិជន និងបំពេញតាមទម្រង់សុំបើកគណនីដែលមានក្នុងឧបសម្ព័ន្ធនៃប្រកាសនេះ។

២-បំពេញ និងចុះកិច្ចព្រមព្រៀងជាមួយអតិថិជន ដោយអនុលោមតាមមាត្រា ៥៤ នៃអនុក្រឹត្យ និងប្រការ ៦ នៃប្រកាសនេះ។

ប្រការ ៥.- ការអនុម័តការបើកគណនី

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវចាត់តាំងអ្នកគ្រប់គ្រងគណនី ដើម្បីទទួលខុសត្រូវលើការអនុញ្ញាតឱ្យបើកគណនីថ្មី និងគ្រប់គ្រងប្រតិបត្តិការគណនី។

អតិថិជនអាចធ្វើប្រតិបត្តិការដំបូងលើគណនីនេះបាន លុះត្រាតែគណនីនេះត្រូវបានអនុញ្ញាតឱ្យបើកមុនយ៉ាងហោច ០១ (មួយ) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ។

អ្នកគ្រប់គ្រងគណនីត្រូវធ្វើការអនុញ្ញាតលើការបើកគណនីជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ និងត្រូវរក្សាកំណត់ត្រានៃការអនុញ្ញាត។

ប្រការ ៦.- កិច្ចព្រមព្រៀងអតិថិជន

កិច្ចព្រមព្រៀងអតិថិជនត្រូវធ្វើឡើងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ និងមានហត្ថលេខាត្រឹមត្រូវរវាងអតិថិជន និងក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណតាមទម្រង់កិច្ចព្រមព្រៀងអតិថិជនកំណត់ដោយ គ.ម.ក. ដូចមានក្នុងឧបសម្ព័ន្ធនៃប្រកាសនេះ។ ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណដែលទាក់ទងដោយផ្ទាល់ជាមួយអតិថិជនត្រូវពន្យល់ពីខ្លឹមសារនីមួយៗនៃកិច្ចព្រមព្រៀងដល់អតិថិជនមុនចុះហត្ថលេខាជាមួយអតិថិជន។

កិច្ចព្រមព្រៀងអតិថិជនត្រូវមាននិទ្ទេសអប្បបរមាដូចខាងក្រោម ៖

១-ឈ្មោះ និងអាសយដ្ឋានរបស់អតិថិជន ដោយភ្ជាប់មកជាមួយនូវឯកសារថតចម្លងជាកម្រិតដូចជាអត្តសញ្ញាណប័ណ្ណ លិខិតឆ្លងដែន អត្តសញ្ញាណវិនិយោគិនដែលទទួលបានពី គ.ម.ក. វិញ្ញាបនបត្រ



ចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្ម ឯកសារស្តីអំពីសាជីវកម្ម ឬឯកសារផ្លូវការផ្សេងទៀតដែលបញ្ជាក់ពីអត្តសញ្ញាណរបស់អតិថិជន។

២- នាមករណ៍ និងអាសយដ្ឋានចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬក្រុមហ៊ុនទីប្រឹក្សាវិនិយោគ។

៣- ស្ថានភាពអាជ្ញាបណ្ណបច្ចុប្បន្នរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ហើយត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានអំពីប្រភេទអាជីវកម្មក្នុងក្របខណ្ឌនៃអាជ្ញាបណ្ណក្រុមហ៊ុនទទួលបាន។

៤- កាតព្វកិច្ចផ្តល់ព័ត៌មានឱ្យគ្នាទៅវិញទៅមករវាងក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬក្រុមហ៊ុនទីប្រឹក្សាវិនិយោគនិងអតិថិជនអំពីការកែប្រែព័ត៌មានដែលមានចែងក្នុងកិច្ចព្រមព្រៀងជាសារវន្ត។

៥- ការពិពណ៌នាពីប្រភេទសេវាកម្មដែលផ្តល់ជូនអតិថិជន ឬសេវាកម្មផ្សេងទៀតដែលមានសម្រាប់អតិថិជន។

៦- ការពិពណ៌នាពីចំណាយផ្សេងៗ និងមូលដ្ឋានសម្រាប់ទូទាត់ដែលជាបន្ទុករបស់អតិថិជន រួមមានកម្រៃជើងសារមូលបត្រ និងថ្លៃសេវាផ្សេងៗទៀត។

៧- សេចក្តីថ្លែងដែលបញ្ជាក់នូវកាលៈទេសៈណាដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើការជួញដូរក្នុងនាមក្រុមហ៊ុន (Principal) និងកាលៈទេសៈផ្សេងទៀតដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រនឹងដើរតួជាភ្នាក់ងារ (Agent) របស់អតិថិជន ក្នុងករណីក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណពាណិជ្ជកម្មមូលបត្រ និងជើងសារមូលបត្រ។

៨- សេចក្តីថ្លែងព័ត៌មានហានិភ័យពាក់ព័ន្ធនឹងប្រតិបត្តិការមូលបត្រដែលអតិថិជននឹងធ្វើការជួញដូរ។

៩- របាយការណ៍ដែលអតិថិជនត្រូវទទួលបាន និងវិធីសាស្ត្រនៃការទទួលរបាយការណ៍ និងការជូនដំណឹងអំពីប្រតិបត្តិការជួញដូរមូលបត្រ។

១០- សេចក្តីលម្អិតពីនីតិវិធីនៃការតវ៉ារបស់អតិថិជន។

១១- សេចក្តីលម្អិតពីផលប្រយោជន៍ ឬទំនាក់ទំនងណាមួយដែលអាចជះឥទ្ធិពលដល់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និង/ឬ ភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួន។

១២- សេចក្តីលម្អិតអំពីបែបបទដែលបញ្ជារបស់អតិថិជនត្រូវបានទទួលយក រួមមាននីតិវិធីសម្រាប់បញ្ជា ការបង្គាប់ផ្សេងទៀតដែលនឹងត្រូវអនុវត្ត របៀបដែលអតិថិជនធ្វើការកែប្រែបញ្ជាដែលនឹងត្រូវអនុវត្ត និងសេចក្តីលម្អិតនៃបុគ្គលដែលត្រូវតែងតាំងដោយអតិថិជនធ្វើជាភ្នាក់ងារ ឬតាមលិខិតផ្ទេរសិទ្ធិក្នុងការធ្វើប្រតិបត្តិការជួញដូរមូលបត្រ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនត្រូវអនុវត្តតាមកាតព្វកិច្ចស្របតាមបទប្បញ្ញត្តិនេះ និងកិច្ចព្រមព្រៀងអតិថិជន ហើយកិច្ចព្រមព្រៀងមិនត្រូវមានការលុបចោល ឬដាក់កម្រិតលើសិទ្ធិរបស់អតិថិជន ឬកាតព្វកិច្ចរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណដែលទទួលស្គាល់ដោយច្បាប់។



ប្រការ ៧.- ការបង្ខំសិទ្ធិប្រើប្រាស់គណនីអតិថិជន

ការប្រើប្រាស់គណនីអតិថិជនដោយគ្មានការអនុញ្ញាតត្រូវបានហាមឃាត់។

ដើម្បីចៀសវាងការប្រើប្រាស់គណនីអតិថិជនដោយគ្មានការអនុញ្ញាត ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវ ÷

១-មានគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីច្បាស់លាស់ចំពោះការកែប្រែទិន្នន័យរបស់អតិថិជន។ ការស្នើសុំកែប្រែព័ត៌មានផ្ទាល់របស់អតិថិជន ឬសេចក្តីណែនាំលើការទូទាត់ត្រូវធ្វើឡើងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ។ ក្រុមហ៊ុនត្រូវមានកិច្ចខិតខំយ៉ាងសមស្របដើម្បីធានាថា សំណើកែប្រែនេះបានធ្វើឡើងដោយអតិថិជនពិតប្រាកដមែន។

២-ធានាថាគ្រប់ប្រតិបត្តិការលក់ត្រូវបានទូទាត់ទៅឱ្យអតិថិជនជាអ្នកលក់ និងមិនត្រូវទូទាត់ឱ្យបុគ្គលណាផ្សេងទេ រៀបរៀងតែមានការអនុញ្ញាតដែលមានចែងក្នុងប្រការ ៤៤ នៃប្រកាសនេះ។

ជំពូកទី ៤
ការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ

ប្រការ ៨.- ការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ

ការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដល់អតិថិជនត្រូវ ÷

១-ធ្វើឡើងដោយផ្អែកលើមូលដ្ឋានត្រឹមត្រូវ និងសមហេតុផល និង

២-ធ្វើឡើងដោយផ្អែកលើព័ត៌មានដែលផ្តល់ឱ្យដោយអតិថិជន ហើយត្រូវមានហេតុផលជាមូលដ្ឋានឆ្លុះបញ្ចាំងនូវព័ត៌មានគោលដៅដូចមានកំណត់ក្នុងកថាខណ្ឌទី ២ នៃប្រការនេះ។

មុនពេលផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគត្រូវគោរពតាមគោលការណ៍ [ស្គាល់អតិថិជនរបស់ខ្លួន (Know-Your-Client)] ដោយព្យាយាមស្វែងយល់ពីអតិថិជនតាមរយៈការពិគ្រោះយោបល់ដោយផ្ទាល់ផ្ទាល់ និងបំពេញតាមទម្រង់ពាក្យស្នើសុំការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដែលមានក្នុងឧបសម្ព័ន្ធនៃប្រកាសនេះ ដើម្បីទទួលបាននូវព័ត៌មានអតិថិជនដូចខាងក្រោម ÷

១-ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ និងសេចក្តីត្រូវការរបស់អតិថិជន

២-គោលដៅវិនិយោគរបស់អតិថិជន

៣-ឥរិយាបថអតិថិជនចំពោះហានិភ័យដែលអាចកើតមាន និង

៤-បទពិសោធន៍ និងចំណេះដឹងនៃការវិនិយោគរបស់អតិថិជន។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវបញ្ជាក់ជាលាយលក្ខណ៍អក្សរជាមួយអតិថិជនអំពីព័ត៌មានដែលទទួលបាន និងត្រូវគ្រប់គ្រងថែរក្សាព័ត៌មាននោះ។



ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវមានវិធានការសមស្រប ដើម្បីធានាថាព័ត៌មានដែលទទួលបានពីអតិថិជនដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ២ នៃប្រការនេះមានលក្ខណៈបច្ចុប្បន្នភាព។ ករណីក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ឬភ្នាក់ងារទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណបានដឹងថាមានការផ្លាស់ប្តូរនូវព័ត៌មានរបស់អតិថិជនព័ត៌មានរបស់អតិថិជនដែលប្រមូលបានក្នុងកថាខណ្ឌទី ២ នៃប្រការនេះត្រូវធ្វើបច្ចុប្បន្នភាព។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវស្នើសុំជាលាយលក្ខណ៍អក្សរជារៀងរាល់ឆ្នាំទៅអតិថិជន ឱ្យជូនដំណឹងដល់ក្រុមហ៊ុន ប្រសិនបើព័ត៌មានរបស់អតិថិជនមានការកែប្រែ។

ករណីអតិថិជនបដិសេធមិនព្រមផ្តល់ព័ត៌មានដែលមានលក្ខណៈបច្ចុប្បន្នភាពរបស់ខ្លួន តាមការស្នើសុំរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ក្រុមហ៊ុន ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគនឹងផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដោយផ្អែកលើព័ត៌មានដែលបានផ្តល់ឱ្យក្រុមហ៊ុនតែប៉ុណ្ណោះ។ ស្របតាមកថាខណ្ឌទី ១ ដល់ ទី ៥ នៃប្រការនេះ ករណីក្រុមហ៊ុនដឹងថាការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគផ្អែកលើព័ត៌មានមិនពេញលេញ ឬមិនត្រឹមត្រូវ ក្រុមហ៊ុនត្រូវដាស់តឿនអតិថិជន ក្នុងពេលដំណាលគ្នាដែលក្រុមហ៊ុនផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ ថាមុននឹងអនុវត្តប្រឹក្សានោះ អតិថិជនគួរគិតពិចារណាលើភាពសមស្របនៃការផ្តល់ប្រឹក្សាចំពោះស្ថានភាពពាក់ព័ន្ធរបស់ខ្លួន។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគមិនត្រូវផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដល់អតិថិជនដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ៦ នៃប្រការនេះ ចំពោះមូលបត្រដូចខាងក្រោម ៖

- ១- មូលបត្រដែលមិនបានចុះបញ្ជីលក់នៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។
- ២- មូលបត្រដែលស្ថិតក្រោមការចាត់វិធានការរដ្ឋបាល ឬស្ថិតក្រោមការស៊ើបអង្កេត។
- ៣- សញ្ញាបណ្ណសាជីវកម្មដែលមានហានិភ័យខ្ពស់។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវដាក់ឱ្យដាច់ដោយឡែកនូវគណនីអតិថិជនដែលមិនមាន ឬមានបទពិសោធន៍តិចតួចលើប្រតិបត្តិការមូលបត្រ ហើយពឹងផ្អែកទាំងស្រុងទៅលើប្រឹក្សាវិនិយោគដែលផ្តល់ឱ្យដោយក្រុមហ៊ុននឹងត្រូវពិនិត្យជាទៀងទាត់នូវស្ថានភាពនៃការជួញដូររបស់អតិថិជនទាំងនោះ ដើម្បីធានាថាប្រឹក្សាវិនិយោគដែលផ្តល់ដោយភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគត្រូវបានធ្វើឡើងស្របតាមប្រកាសនេះ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវបង្កើត និងអនុវត្តត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង ដើម្បីគោរពតាមគោលការណ៍ដែលមានក្នុងប្រការនេះ។

ប្រការ ៩.- ការចៀសវាងទំនាស់ផលប្រយោជន៍ទាក់ទងនឹងការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវធានាថាក្រុមហ៊ុនផ្ទាល់ និងភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួន ៖

- ១- ត្រូវជូនដំណឹងដល់អតិថិជនជាលាយលក្ខណ៍អក្សរនូវទំនាស់ផលប្រយោជន៍ជាសក្តានុពលរបស់ខ្លួនដែលអាចជះឥទ្ធិពលដល់ការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគមិនលំអៀង មុនផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគដល់អតិថិជននោះ។



២-ត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរដល់អតិថិជនមុននឹងផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគអំពីអត្ថប្រយោជន៍ដែលមានពាក់ព័ន្ធនឹងថ្លៃ ឬការជួញដូរមូលបត្រណាមួយដែលក្រុមហ៊ុន និង/ឬភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួនបានទទួលដោយសារហេតុផលពិសេសដូចខាងក្រោម ៖

ក-កំពុងផ្តល់ ឬនឹងផ្តល់សេវាកម្មធានាទិញមូលបត្រដល់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនឹងក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយរបស់មូលបត្រនោះ។

ខ-កំពុងផ្តល់ ឬនឹងផ្តល់សេវាហិរញ្ញវត្ថុពាក់ព័ន្ធនឹងការរួមបញ្ចូល និងទិញដល់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនឹងក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយរបស់មូលបត្រនោះ។

គ-កាន់កាប់មូលបត្រច្រើនជាង ០១ (មួយ) ភាគរយនៃក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រនោះ។

ឃ-កំពុងជួញដូរ ឬនឹងជួញដូរមូលបត្រនោះដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួន។

៣-មិនត្រូវទទួលបានផលប្រយោជន៍សេដ្ឋកិច្ច ឬផលប្រយោជន៍ផ្សេងទៀតពីក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនឹងក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រនោះ លើកលែងតែមានការជូនដំណឹងជាមុនពីផលប្រយោជន៍នោះដល់អតិថិជន។

ប្រការ ១០.- ការហាមឃាត់លើការជំរុញឱ្យធ្វើការជួញដូរច្រើនហួសហេតុ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួនមិនត្រូវជំរុញឱ្យអតិថិជនជួញដូរមូលបត្រច្រើនហួសហេតុពីភាពចាំបាច់ដែលសមស្របសម្រាប់ផលប្រយោជន៍អតិថិជន ដោយគិតពិចារណាលើកត្តាដូចខាងក្រោម ៖

១-កម្រៃជើងសារ ថ្លៃសេវា និងលាភការផ្សេងៗដែលបង់ដោយអតិថិជន។

២- គោលដៅវិនិយោគ ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ សេចក្តីត្រូវការ និងស្ថានភាពជាក់ស្តែងរបស់អតិថិជន។

៣- កម្រិតនៃការយល់ដឹងរបស់អតិថិជនលើហានិភ័យដែលអាចកើតមានឡើង ចំពោះការជួញដូរមូលបត្រដោយផ្អែកលើចំណេះដឹង និង/ឬបទពិសោធន៍វិនិយោគរបស់អតិថិជន។

៤- សុពលភាពនៃការផ្តល់ប្រឹក្សាចំពោះការជួញដូរនីមួយៗ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវជ្រើសរើសយកគណនីដែលត្រូវបានជំរុញឱ្យមានការជួញដូរច្រើនហួសហេតុ និងត្រូវពិនិត្យគណនីអតិថិជននោះ ដើម្បីធានាថាការផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគបានអនុវត្តតាមគោលការណ៍ស្របតាមប្រកាសនេះ។ ក្នុងគោលបំណងនេះ ក្រុមហ៊ុនត្រូវរៀបចំត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងសម្រាប់ធ្វើការជ្រើសរើសគណនីដែលមានការជួញដូរច្រើនហួសហេតុមកធ្វើអធិការកិច្ច។



ប្រការ ១១.- គណនីធនាគារសិទ្ធិ

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្ររបស់ខ្លួន មិនត្រូវធ្វើប្រតិបត្តិការគណនីធនាគារសិទ្ធិ ដោយគ្មានការអនុញ្ញាតពី គ.ម.ក.។ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវទិញ ឬលក់ មូលបត្រជំនួសអតិថិជនតាមតែបញ្ជាទិញ-លក់របស់អតិថិជនពាក់ព័ន្ធស្របតាមប្រកាសនេះ។

ជំពូកទី ៥

ការអនុវត្តការជួញដូរមូលបត្រ

ប្រការ ១២.- បញ្ជាទិញ-លក់

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវអនុវត្តបញ្ជាទិញ-លក់ពីអតិថិជនឱ្យបានត្រឹមត្រូវ ទាន់ពេលវេលា និងមិនលំអៀង។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រអាចអនុវត្តបញ្ជាទិញ-លក់របស់អតិថិជន ក្នុងនាមអតិថិជនបានលុះត្រាតែ ÷

១- ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានការអនុញ្ញាតជាលាយលក្ខណ៍អក្សរពីអតិថិជន ដើម្បីអនុវត្តប្រតិបត្តិការជួញដូរ។

២- អតិថិជនមានប្រាក់គ្រប់គ្រាន់សម្រាប់ទូទាត់ប្រតិបត្តិការជួញដូរមូលបត្រ ក្នុងករណីជាបញ្ជាទិញ។

៣- អតិថិជនមានមូលបត្រគ្រប់គ្រាន់សម្រាប់ការទូទាត់ ក្នុងករណីជាបញ្ជាលក់។

បញ្ជាទិញ-លក់អាចធ្វើឡើងតាមរយៈឯកសារជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ ឬជាសម្លេង ឬជាសារអេឡិកត្រូនិក ឬមធ្យោបាយអេឡិចត្រូនិកផ្សេងទៀត។ នៅពេលទទួលបញ្ជាពីអតិថិជន ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវធ្វើកំណត់ត្រាបញ្ជានោះក្នុងទម្រង់ជាឯកសារលាយលក្ខណ៍អក្សរ ឬថតសម្លេង ឬតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកដើម្បីផ្ទៀងផ្ទាត់បញ្ជារបស់អតិថិជន។ កំណត់ត្រានៃបញ្ជានោះ ត្រូវរក្សាជាប្រចាំថ្ងៃ និងយ៉ាងហោចណាស់ត្រូវបង្ហាញពីឈ្មោះរបស់អតិថិជន ព័ត៌មានលម្អិតនៃបញ្ជា និងកាលបរិច្ឆេទ និងពេលវេលានៃការដាក់បញ្ជា។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវមានប្រព័ន្ធគ្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងសម្រាប់គ្រប់គ្រងបញ្ជាទិញ-លក់របស់អតិថិជនឱ្យបានត្រឹមត្រូវ អនុលោមតាមប្រការនេះ។



ប្រការ ១៣.- បញ្ជាតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ឬតាមមធ្យោបាយផ្សេងទៀត

បន្ថែមពីលើលក្ខខណ្ឌតម្រូវដែលមានចែងនៅប្រការ ១២ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រដែលទទួលបញ្ជាពីអតិថិជនតាមរយៈប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក តាមសម្លេង ឬជាសារអេឡិចត្រូនិក ឬតាមមធ្យោបាយផ្សេងទៀត ក្រៅពីមធ្យោបាយជួបផ្ទាល់ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវបំពេញលក្ខខណ្ឌតម្រូវបន្ថែមទាំងអស់ដូចខាងក្រោម ៖

- ១- ត្រូវឱ្យអតិថិជនយល់ដឹងនូវដំណើរការបញ្ជា និងការអនុវត្តបញ្ជាតាមមធ្យោបាយបញ្ជានីមួយៗ។
- ២- ធ្វើការបញ្ជាក់ឱ្យច្បាស់លាស់ថា បុគ្គលដែលបញ្ជានោះពិតជាមានសិទ្ធិក្នុងការបញ្ជា។

នៅពេលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រអនុវត្តប្រតិបត្តិការជួញដូរតាមរយៈប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក តាមសម្លេង ឬមធ្យោបាយផ្សេងទៀតក្រៅពីមធ្យោបាយជួបផ្ទាល់ ក្រុមហ៊ុនត្រូវធានាថាប្រព័ន្ធនោះស្របតាមវិធាន និងបទប្បញ្ញត្តិដែលពាក់ព័ន្ធរួមទាំងលក្ខខណ្ឌតម្រូវទាក់ទងនឹងការរក្សាការសម្ងាត់របស់អតិថិជន។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវបង្កើតវិធានការសមស្រប ដើម្បីចៀសវាងស្ថានភាពដែលបញ្ហាមិនអាចត្រូវបានអនុវត្ត ដោយសារកត្តាមិនប្រក្រតីនៃប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក តាមសម្លេង ឬជាសារអេឡិចត្រូនិក ឬមធ្យោបាយផ្សេងទៀតក្រៅពីមធ្យោបាយជួបផ្ទាល់។

ប្រការ ១៤.- បុគ្គលដែលមានសិទ្ធិបញ្ជា

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវទទួលបញ្ជាតែពីបុគ្គលដែលមានសិទ្ធិដូចខាងក្រោម ៖

- ១- អតិថិជនជាម្ចាស់គណនី។
- ២- អ្នកតំណាងដែលអតិថិជនបានជ្រើសរើសជាលាយលក្ខណ៍អក្សរនៅពេលបើកគណនី ឬអ្នកតំណាងដែលត្រូវបានជ្រើសរើសដោយអតិថិជននៅពេលបន្តបន្ទាប់ទៀត។
- ៣- បុគ្គលដែលបានទទួលសិទ្ធិស្របច្បាប់ក្នុងការបញ្ជាតាមលិខិតផ្ទេរសិទ្ធិ។

ប្រការ ១៥.- ការហាមឃាត់ការទទួលបញ្ជាដែលផ្ទុយនឹងច្បាប់

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវទទួលបញ្ជាដូចខាងក្រោម ៖

- ១- ពេលក្រុមហ៊ុនដឹងថាការជួញដូររបស់អតិថិជនល្មើសនឹងច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ។
- ២- ក្រុមហ៊ុនមានមូលដ្ឋានបង្ហាញថា អតិថិជនមិនអាចទទួលបានការជួញដូរបាន ដោយពិនិត្យលើប្រវត្តិនៃការជួញដូរ ឬចំនួនមូលបត្រដែលអតិថិជនមាន និងស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុរបស់អតិថិជន។
- ៣- ពេលដែលមើលឃើញថា អតិថិជនមិនមានបំណងជួញដូរពិតប្រាកដ ដោយពិនិត្យមើលលើកត្តាដូចខាងក្រោម ៖

ក- ចំនួន និងទំហំជួញដូរជាមធ្យមនៃមូលបត្រចុះបញ្ជីលក់ នៅពេលបោះផ្សាយ។



ខ- ការបែងចែកភាពជាម្ចាស់កម្មសិទ្ធិនៃភាគហ៊ុនរបស់ក្រុមហ៊ុនដែលធ្វើការបោះផ្សាយមូលបត្រចុះបញ្ជី។

គ- ទំហំនៃទ្រព្យសម្បត្តិដាក់តម្កល់របស់អតិថិជន និងវិធីនៃការជួញដូរ។

ឃ- ស្ថានភាពនៃការដាក់តម្លៃនៅពេលបញ្ជា។

ប្រការ ១៦.- ការអនុវត្តប្រសើរបំផុត

លើកលែងតែមានការណែនាំពីអតិថិជនទាក់ទងនឹងបញ្ហាទៅតាមថ្លៃទីផ្សារ ឬបញ្ជាកម្រិតថ្លៃ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវធ្វើការដោយប្រឹងប្រែង និងប្រុងប្រយ័ត្នដើម្បីទទួលបាននូវការអនុវត្តប្រសើរបំផុតសម្រាប់បញ្ហារបស់អតិថិជន។ ដើម្បីទទួលបាននូវការអនុវត្តប្រសើរបំផុតសម្រាប់អតិថិជន ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវពិចារណាលើកត្តាដូចខាងក្រោម ៖

- ថ្លៃ និងបរិមាណ (Volume) នៃការលក់ចុងក្រោយ និងការជួញដូរពីមុន (Previous Trades)
- ទិសដៅឡើងចុះនៃទីផ្សារចំពោះមូលបត្រនោះ
- ទំហំ (Size) នៃសំណើទិញ និងសំណើលក់
- ទំហំនៃតំលាត (Spread) និង
- សន្ទនីយភាពនៃមូលបត្រនោះ។

នៅពេលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានបញ្ជាពីអតិថិជន ក្រុមហ៊ុនត្រូវបញ្ជូនបញ្ហានោះទៅកាន់ទីផ្សារតាមលក្ខខណ្ឌនៃបញ្ហាភ្លាម និងមិនត្រូវបង្ករបញ្ហា ដាក់បញ្ហារបស់អតិថិជនបញ្ចូលគ្នា ឬដាក់បញ្ហាជាកញ្ចប់។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រអាចធ្វើការកែប្រែវិធីសាស្ត្រនៃបញ្ហា ដូចជាពេលវេលានៃការបញ្ជូនបញ្ហាទៅកាន់ទីផ្សារ និងវិធីសាស្ត្រនៃការដាក់ថ្លៃទិញ-លក់ និងអាចប្រតិបត្តិការបញ្ហាជាកញ្ចប់ ដោយដាក់បញ្ហារបស់អតិថិជនបញ្ចូលគ្នា ក្នុងករណីដែលក្រុមហ៊ុនទទួលបានការយល់ព្រមជាមុនជាលាយលក្ខណ៍អក្សរពីអតិថិជនលើការផ្លាស់ប្តូរវិធីសាស្ត្រនៃបញ្ហា ឬអនុវត្តន៍បញ្ហាជាកញ្ចប់ក្នុងគោលបំណងអនុវត្តប្រតិបត្តិការឱ្យបានប្រសើរបំផុត និងត្រូវអនុវត្តតាមការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងពាក់ព័ន្ធនឹងការកែប្រែវិធីសាស្ត្របញ្ហា ឬបញ្ហាជាកញ្ចប់ និងបញ្ជាក់ថាបានអនុវត្តការត្រួតពិនិត្យនេះដោយត្រឹមត្រូវ។

ប្រការ ១៧.- ការវាយឃាត់ការជួញដូរមុន

មុនពេលអនុវត្តបញ្ហារបស់អតិថិជន ចំពោះការទិញ ឬលក់មូលបត្រដែលរំពឹងថាមានផលប៉ះពាល់លើថ្លៃទីផ្សារនៃមូលបត្រនោះ ក្រុមហ៊ុនទទួលបានបញ្ជាពីអតិថិជនមិនត្រូវ ៖

១- បញ្ជូនបញ្ហាក្នុងគណនីក្រុមហ៊ុន ឬបញ្ហាមិនមែនអតិថិជនទៅក្នុងទីផ្សារ ចំពោះការទិញ-លក់មូលបត្រពាក់ព័ន្ធនោះ



២- បញ្ចុះបញ្ចូលបុគ្គលផ្សេងទៀតឱ្យបញ្ជាទិញ- លក់មូលបត្រពាក់ព័ន្ធនោះ និង
៣- ផ្តល់ដំណឹងពីបញ្ហារបស់អតិថិជនទៅឱ្យបុគ្គលផ្សេងទៀតដែលមិនពាក់ព័ន្ធជាចាំបាច់ជាមួយនឹង
ដំណើរការអាជីវកម្ម និងគោរពតាមលក្ខខណ្ឌតម្រូវទាក់ទងនឹងការរក្សាការសម្ងាត់របស់អតិថិជន។

ប្រការ ១៨.- អាទិភាពរបស់អតិថិជន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវផ្តល់អាទិភាពដល់បញ្ហាក្នុងគណនីអតិថិជន មុនបញ្ហាផ្សេងទៀតចំពោះមូល-
បត្រដូចគ្នា និងថ្លៃដូចគ្នា។

នៅពេលដែលអតិថិជនបញ្ជាទិញមូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវបញ្ជាទិញមូលបត្រនោះ
ដោយប្រើគណនីផ្ទាល់របស់ក្រុមហ៊ុន ឬគណនីមិនមែនអតិថិជន ក្នុងថ្លៃដូច ឬទាបជាងថ្លៃដែលបញ្ជាដោយ
អតិថិជនឡើយ មុនពេលបញ្ហារបស់អតិថិជនត្រូវបានអនុវត្ត។

នៅពេលដែលអតិថិជនបញ្ជាលក់មូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនមិនត្រូវបញ្ជាលក់មូលបត្រនោះ ដោយប្រើ
គណនីក្រុមហ៊ុន ឬគណនីមិនមែនអតិថិជនក្នុងថ្លៃដូច ឬខ្ពស់ជាងថ្លៃដែលបញ្ជាដោយអតិថិជនឡើយ មុន
ពេលបញ្ហារបស់អតិថិជនត្រូវបានអនុវត្ត។

នៅពេលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រជួញដូរមូលបត្រជាមួយអតិថិជនជាតួភាគី ក្រុមហ៊ុនមិនត្រូវផ្តល់លក្ខ-
ខណ្ឌជួញដូរមិនសមហេតុផលទៅកាន់អតិថិជនដោយបានដឹងពីស្ថានភាពទីផ្សារ និងចំណាយការជួញដូរ
របស់អតិថិជន។

ជំពូកទី ៦

ការផ្តល់ព័ត៌មានទៅកាន់អតិថិជន

ប្រការ ១៩.- ការផ្តល់ព័ត៌មានមុនពេលធ្វើប្រតិបត្តិការ

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានជាលាយលក្ខណ៍អក្សរដូចខាង
ក្រោមទៅកាន់អតិថិជនរបស់ខ្លួន មុននឹងអនុវត្តការជួញដូរមូលបត្ររបស់អតិថិជន ÷

១- សកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ។

២- កម្រៃជើងសារ ថ្លៃសេវា និងលាភការផ្សេងៗ និងពន្ធទាក់ទងនឹងការជួញដូរដែលត្រូវបង់ដោយ
អតិថិជន ព្រមទាំងវិធីសាស្ត្រគណនា។

៣- ព័ត៌មានផ្សេងទៀតពាក់ព័ន្ធនឹងទំនាស់ផលប្រយោជន៍ ។



ប្រការ ២០.- ការជូនដំណឹងពីហានិភ័យយុទ្ធសាស្ត្រនៃការជួញដូរ

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានប្រាសចាកពីការពិត ឬ បំផ្លើស អំពីដំណើរការវិនិយោគ (Investment Performance) ដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការប្រើប្រាស់យុទ្ធសាស្ត្រនៃការ ជួញដូរ (Trading Strategies) វិធីសាស្ត្រ ឬកម្មវិធីប្រព័ន្ធជួញដូរ (System Trading Program) ដែលអាច នាំឱ្យអតិថិជនយល់ខុស។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងដល់អតិថិជននូវរាល់ហានិភ័យ ទាក់ទងនឹងយុទ្ធសាស្ត្រនៃការជួញដូរ វិធីសាស្ត្រ ឬកម្មវិធីប្រព័ន្ធជួញដូរ នៅពេលដែលផ្តល់ប្រឹក្សាដល់ អតិថិជននោះ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវផ្តល់ប្រឹក្សាពីយុទ្ធសាស្ត្រនៃការជួញដូរ វិធីសាស្ត្រ ឬកម្មវិធីប្រព័ន្ធជួញដូរដល់អតិថិជន ប្រសិនបើយុទ្ធសាស្ត្រនៃការជួញដូរ វិធីសាស្ត្រ ឬកម្មវិធី ប្រព័ន្ធជួញដូរមិនសមស្របចំពោះអតិថិជនដោយផ្អែកលើបទពិសោធន៍ជួញដូរ ចំណេះដឹង លក្ខខណ្ឌ ហិរញ្ញវត្ថុ សេចក្តីត្រូវការ និងគោលដៅវិនិយោគរបស់អតិថិជន។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវបញ្ចុះបញ្ចូលអតិថិជនឱ្យប្រើប្រាស់កម្មវិធី ប្រព័ន្ធជួញដូរណាមួយ រៀបរៀងតែមានហេតុផលជាមូលដ្ឋានដែលបញ្ជាក់ថា អតិថិជនមានការយល់ដឹង ច្បាស់ពីកម្មវិធីប្រព័ន្ធជួញដូរនេះ ដោយផ្អែកលើចំណេះដឹង និងបទពិសោធន៍របស់អតិថិជននោះក្នុងការ ជួញដូរមូលបត្រ។

ប្រការ ២១.- ការជូនដំណឹងប្រតិបត្តិការជួញដូរមូលបត្រ

នៅពេលការបញ្ជារបស់អតិថិជនត្រូវបានអនុវត្ត ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរដល់អតិថិជនឱ្យបានឆាប់បំផុតនៅថ្ងៃធ្វើប្រតិបត្តិការទាំងនោះ។ ការជូន ដំណឹងត្រូវបញ្ចូលព័ត៌មានដូចខាងក្រោម ÷

- ប្រភេទមូលបត្រ
- បរិមាណ
- ថ្លៃក្នុងមួយឯកតា និងតម្លៃសរុប
- កាលបរិច្ឆេទនៃការជួញដូរ
- កម្រៃជើងសារ ថ្លៃសេវា លាភការផ្សេងៗ និងពន្ធទាក់ទងនឹងការជួញដូរដែលត្រូវបង់ដោយអតិថិជន
- ឈ្មោះភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រដែលធ្វើសកម្មភាពជួញដូរសម្រាប់អតិថិជន
- សេចក្តីបញ្ជាក់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើសកម្មភាពក្នុងនាមក្រុមហ៊ុន ឬក្នុងនាមអតិថិជន
- ឈ្មោះទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិដែលធ្វើការជួញដូរ និង



- អំពីបញ្ហាដែលផ្អែកលើការអនុវត្តប្រសើរបំផុត (Best Execution) ឬបញ្ហាដែលផ្អែកលើការចង្អុលបង្ហាញរបស់អតិថិជន។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវមានការព្រមព្រៀងជាមួយអតិថិជនជាមុន អំពីវិធីសាស្ត្រនៃការជូនដំណឹង ដូចជាតាមប្រៃសណីយ៍ ការបញ្ជូនទៅដោយផ្ទាល់ ទូរស័ព្ទ ទូរសារ សារអេឡិចត្រូនិក ឬប្រព័ន្ធផ្សេងទៀត ហើយត្រូវធ្វើកំណត់ត្រា និងរក្សាទុកការជូនដំណឹងនេះ។

ប្រការ ២២.- របាយការណ៍អតិថិជន (Client Statement)

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងដល់អតិថិជនអំពីរបាយការណ៍ប្រតិបត្តិការប្រចាំខែក្នុងរយៈពេល ០៧ (ប្រាំពីរ) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការនៃខែបន្ទាប់សម្រាប់គណនីដែលមានសកម្មភាពជួញដូរក្នុងអំឡុងខែនោះ។ របាយការណ៍ត្រូវបង្ហាញលម្អិតនូវព័ត៌មានដូចខាងក្រោម ៖

- សមតុល្យដើមគ្រា
 - រាល់ឥណទាន និងឥណទានក្នុងអំឡុងពេលប្រតិបត្តិការ
 - សមតុល្យចុងគ្រា
 - សេចក្តីលម្អិតពីការដាក់ប្រាក់តម្កល់ ឬការដកប្រាក់ក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់របស់អតិថិជន ឬពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជន ត្រូវរក្សាទុកនៅកន្លែងតម្កល់មានសុវត្ថិភាព និង
 - បរិមាណ និងការបរិយាយពីមូលបត្រដែលបានជួញដូរ ឬបានទទួលក្នុងអំឡុងពេលប្រតិបត្តិការ។
- ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍ជាលាយលក្ខណ៍អក្សរតាមរយៈមធ្យោបាយដែលបានព្រមព្រៀងជាមួយអតិថិជន។

សម្រាប់គណនីដែលគ្មានសកម្មភាពជួញដូរ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងដល់អតិថិជននូវរបាយការណ៍គណនី យ៉ាងហោចណាស់ មួយដងរៀងរាល់ ០៦ (ប្រាំមួយ) ខែនូវព័ត៌មានក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ នៃប្រការនេះ។

ជំពូកទី ៧

អោកប្រតិបត្តិការដែលត្រូវហាមឃាត់ក្នុងការប្រកបអាជីវកម្ម

ប្រការ ២៣.- ការហាមឃាត់ចំពោះភ្នាក់ងារដែលមិនមានអាជ្ញាបណ្ណ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមិនត្រូវអនុញ្ញាតឱ្យបុគ្គលណាមួយ ធ្វើជាភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគក្នុងនាមក្រុមហ៊ុន ឬឧទ្ទេសនាមបុគ្គលទាំងនោះជាភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ



ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគក្នុងនាមក្រុមហ៊ុនឡើយ លើកលែងតែបុគ្គលនោះបំពេញតាមលក្ខខណ្ឌទាំងអស់ដូចខាងក្រោម៖

១- បុគ្គលនោះជាភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគបានទទួលអាជ្ញាបណ្ណពី គ.ម.ក. និងធ្វើសកម្មភាពក្នុងក្របខណ្ឌនៃអាជ្ញាបណ្ណរបស់ក្រុមហ៊ុន និងក្របខណ្ឌនៃអាជ្ញាបណ្ណភ្នាក់ងារ ប៉ុណ្ណោះ និង

២- បុគ្គលនោះមិនមែនជាភ្នាក់ងារនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬក្រុមហ៊ុនទីប្រឹក្សាវិនិយោគដទៃទៀត។

ប្រការ ២៤.- ការធានាទិញមូលបត្រ និងការសម្ងាត់នៃព័ត៌មាន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវយកព័ត៌មានសម្ងាត់របស់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រ ដើម្បីធ្វើការជួញដូរមូលបត្រសម្រាប់គណនីផ្ទាល់ខ្លួន ឬណែនាំឥតយឺតជូនដល់ជួញដូរមូលបត្រទាំងនោះឡើយ។

នៅពេលដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណសម្រាប់ធ្វើអាជីវកម្មធានាទិញមូលបត្រ ព្រមទាំងអាជីវកម្មមូលបត្រផ្សេងទៀត ក្រុមហ៊ុនត្រូវបែងចែកផ្នែកនីមួយៗឱ្យដាច់ដោយឡែកពីគ្នាស្របតាមប្រភេទអាជីវកម្ម ដើម្បីបែងចែកការទទួលខុសត្រូវច្បាស់លាស់ ប្រយោជន៍ធានាឱ្យបានថា ព័ត៌មានសម្ងាត់មិនត្រូវបានចែករំលែករវាងផ្នែកនីមួយៗ។

នៅពេលផ្នែកធានាទិញមូលបត្រនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្របានធ្វើការធានាទិញមូលបត្រ ផ្នែកផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគមិនត្រូវផ្តល់ប្រឹក្សាឱ្យជួញដូរមូលបត្រនោះ ក្នុងអំឡុងពេលចាប់ពីចុះកិច្ចសន្យាធានាទិញមូលបត្រជាមួយក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្ររហូតដល់កាលបរិច្ឆេទបញ្ចប់កិច្ចសន្យាធានាទិញ។

បុគ្គលដែលជាអភិបាល បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬភាគហ៊ុននិកមានសិទ្ធិកាន់កាប់ភាគហ៊ុនចំនួនច្រើន ក្នុងក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមួយមិនត្រូវកាន់កាប់តំណែងជាអភិបាល ឬបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬកាន់កាប់ភាគហ៊ុនក្នុងក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមួយផ្សេងទៀត។

ប្រការ ២៥.- ការហាមឃាត់ការទូទាត់សង្ខេបនៃការខាតបង់

ទោះបីដោយផ្ទាល់ ឬប្រយោលក្តី ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួនមិនត្រូវ៖

- ផ្តល់ដល់អតិថិជននូវការធានាប្រាក់ចំណេញអប្បបរមាដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការវិនិយោគមូលបត្រ ឬជួញដូរមូលបត្រ ឬ

- ទូទាត់សងខាងអស់ ឬមួយផ្នែកនៃការខាតបង់ដែលកើតឡើងដោយសារការវិនិយោគមូលបត្រ ឬការជួញដូរមូលបត្ររបស់អតិថិជនតាមគ្រប់រូបភាពណាក៏ដោយរាប់បញ្ចូលទាំងការផ្តល់ជាប្រាក់ ឬការបញ្ចុះតម្លៃជើងសា ឬថ្លៃសេវា ឬការអនុវត្តប្រតិបត្តិការមូលបត្រណាមួយ។



ករណីមានការទូទាត់សងរបស់ក្រុមហ៊ុន ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬនិយោជិត ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬនិយោជិតត្រូវរាយការណ៍ជាមុនទៅ បុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់។

ប្រការ ២៦.- ការហាមឃាត់លើការផ្តល់ឱ្យ និងការទទួលអំណោយ និងអត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួនមិនត្រូវផ្តល់ឱ្យ ឬទទួលនូវគ្រឿងលើកទឹកចិត្ត អំណោយ ឬអត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗទៅ ឬពីអតិថិជន ឬអតិថិជនសក្តានុពល លើកលែងតែក្នុងករណីដូច ខាងក្រោម៖

១- អត្ថប្រយោជន៍ដែលបានផ្តល់នោះមិនប៉ះពាល់ដល់ឯករាជ្យភាពរបស់អ្នកទទួល និង

២- អត្ថប្រយោជន៍នោះត្រូវបានអនុញ្ញាតជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ ដោយបុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់មុន ពេលទទួល ឬផ្តល់ឱ្យ។

ប្រការ ២៧.- ការហាមឃាត់ចំពោះការកំណត់ការប្រកួតប្រជែងមិនស្មោះត្រង់

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវស្នើក្រុមហ៊ុនមូលបត្រដទៃទៀត ឱ្យកែប្រែនូវថ្លៃស្នើលក់ និងថ្លៃស្នើទិញ (Ask and Bid) ឬលក្ខខណ្ឌជួញដូរផ្សេងទៀត ឬកែប្រែអត្រាកម្រៃជើងសាមូលបត្រ ថ្លៃសេវា និងលាភការ ផ្សេងៗឡើយ ឬចូលរួមសកម្មភាពផ្សេងទៀតក្នុងគោលបំណងកាត់បន្ថយការប្រកួតប្រជែង។

ជំពូកទី ៨

កម្រៃជើងសា និងការទូទាត់ដោយផ្អែកតាមគុណសម្បត្តិ

ប្រការ ២៨.- កម្រៃជើងសា ផ្លែសេវា និងលាភការផ្សេងៗ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវមានគោលការណ៍ណែនាំផ្ទៃក្នុង និងនីតិវិធីក្នុងការកំណត់កម្រៃ ជើងសា ថ្លៃសេវា និងលាភការផ្សេងៗរបស់ខ្លួន ដោយអនុលោមតាមបទប្បញ្ញត្តិដែលមានជាធរមាន ហើយ ត្រូវប្រតិបត្តិតាមគោលការណ៍ណែនាំ និងនីតិវិធីទាំងនេះ។ រាល់ការកែប្រែ ឬផ្លាស់ប្តូរចំណុចណាមួយក្នុង គោលការណ៍ណែនាំ និងនីតិវិធីនេះ ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវជូនដំណឹងទៅ គ.ម.ក. ក្នុងរយៈពេល ០៧ (ប្រាំពីរ) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការមុនការផ្លាស់ប្តូរ។



ប្រការ ២៩.- ការដាក់កំហិតលើការទូទាត់ដោយផ្អែកតាមគុណសម្បត្តិ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមិនត្រូវធ្វើកិច្ចសន្យាជាមុនជាមួយអតិថិជនណាម្នាក់ ដើម្បីទទួលបានការទូទាត់ដោយផ្អែកតាមគុណសម្បត្តិនោះទេ។

ជំពូកទី ៩

ការផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម និងការដាក់បង្ហាញព័ត៌មានទៅកាន់សាធារណជន

ប្រការ ៣០.- លក្ខខណ្ឌតម្រូវក្នុងការផ្សព្វផ្សាយ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួនមិនត្រូវផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈ ឬចូលរួម ឬអនុញ្ញាតឱ្យប្រើឈ្មោះរបស់ក្រុមហ៊ុនក្នុងការផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម ខិត្តប័ណ្ណលក់ ឬមធ្យោបាយផ្សព្វផ្សាយផ្សេងទៀតពាក់ព័ន្ធនឹងអាជីវកម្មរបស់ខ្លួនដែលការផ្សព្វផ្សាយនោះ៖

- ១- ផ្ទុកនូវការសន្យាមិនសមហេតុផលចំពោះលទ្ធផលជាក់លាក់ណាមួយ
- ២- ប្រើស្ថិតិមិនមានលក្ខណៈតំណាង ដើម្បីទាញយកសេចក្តីសន្និដ្ឋានដែលគ្មានលក្ខណៈជាក់ច្បាស់ ឬបំផ្លើស ឬខកខានមិនបានបង្ហាញសម្បត្តិកម្មសំខាន់ៗដែលបានប្រើប្រាស់ ដើម្បីឈានទៅរកសេចក្តីសន្និដ្ឋានទាំងនោះ
- ៣- ផ្ទុកនូវយោបល់ ឬការព្យាករណ៍ព្រឹត្តិការណ៍អនាគតដែលមិនបានបញ្ជាក់ច្បាស់លាស់ថាព័ត៌មានទាំងនេះគ្រាន់តែជាយោបល់ ឬការព្យាករណ៍
- ៤- មិនបានបង្ហាញឱ្យបានត្រឹមត្រូវពីហានិភ័យទៅអតិថិជន
- ៥- ធ្វើឱ្យខូចខាតផលប្រយោជន៍សាធារណៈ ឬ
- ៦- មិនអនុលោមតាមច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការផ្សព្វផ្សាយមូលបត្រមហាជន និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធដែលមានជាធរមាន។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវរៀបចំគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីដែលសមស្របនឹងទំហំរចនាសម្ព័ន្ធអាជីវកម្ម និងអតិថិជនរបស់ខ្លួនសម្រាប់ការផ្ទៀងផ្ទាត់ឡើងវិញ និងការគ្រប់គ្រងនៃការផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម ខិត្តប័ណ្ណលក់ និងមធ្យោបាយផ្សព្វផ្សាយផ្សេងទៀតពាក់ព័ន្ធនឹងអាជីវកម្មរបស់ខ្លួន។ រាល់គោលនយោបាយ និងនីតិវិធីត្រូវបានអនុញ្ញាតដោយអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក.។

ឯកសារនៃការផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម ខិត្តប័ណ្ណលក់ និងមធ្យោបាយផ្សព្វផ្សាយផ្សេងទៀត និងកំណត់ត្រានៃការត្រួតពិនិត្យគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីដែលតម្រូវឱ្យមានក្នុងកថាខណ្ឌទី ២ នៃប្រការនេះត្រូវថតចម្លង និងរក្សាទុកដើម្បីផ្តល់ជូន គ.ម.ក. ឱ្យទាន់ពេលវេលានៅពេលមានការត្រួតពិនិត្យ។



ប្រការ ៣១.- ការវាយតម្លៃការគ្រប់គ្រង

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវផ្សាយពាណិជ្ជកម្មដោយផ្ទាល់ ឬប្រយោលនូវលទ្ធផលវាយតម្លៃការគ្រប់គ្រងដែលកំណត់ក្នុងប្រកាសស្តីពីលក្ខខណ្ឌតម្រូវលើភាពរឹងមាំហិរញ្ញវត្ថុនៃក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងមិនត្រូវផ្សាយពាណិជ្ជកម្មកម្រិតមូលធនសុទ្ធភាគព្វកិច្ចរបស់ខ្លួន ដើម្បីធ្វើការប្រៀបធៀបជាមួយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រដទៃទៀត។

ប្រការ ៣២.- ការផ្តល់ព័ត៌មានដែលទាក់ទងនឹងការវិនិយោគវិស័យមូលបត្រ

នៅពេលក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណធ្វើសេចក្តីថ្លែង ឬប្រកាសជាសាធារណៈ អំពីលក្ខខណ្ឌទីផ្សារ និង/ឬការជួញដូរ និង/ឬការវិនិយោគក្នុងវិស័យមូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនត្រូវធ្វើយ៉ាងណាកុំឱ្យមានការយល់ខុសដោយត្រូវពិចារណាលើ៖

- ១- ព័ត៌មានពាក់ព័ន្ធណាមួយដែលនាំឱ្យមានការយល់ខុសលើខ្លឹមសារទាំងមូល។
- ២- កម្រិតចំណេះដឹង និងការយល់ដឹងរបស់អ្នកទទួលព័ត៌មាន។
- ៣- ការផ្តល់ត្រូវធ្វើឱ្យបានច្បាស់លាស់ដោយបញ្ជាក់ឱ្យបានល្អិតល្អន់ ដើម្បីបំភ្លឺពីភាពស្មុគស្មាញ និងលក្ខណៈពិសេសនៃព័ត៌មាន ។

ប្រការ ៣៣.- ការផ្តល់ព័ត៌មានបានមកពីតតិយជន

នៅពេលក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណប្រើប្រាស់ព័ត៌មានទាំងឡាយណាដែលបានមកពីតតិយជនក្នុងគោលបំណងដើម្បីបញ្ចុះបញ្ចូលអតិថិជនឱ្យធ្វើការវិនិយោគ ឬណែនាំឱ្យបុគ្គលណាមួយប្រើប្រាស់ព័ត៌មាននោះ ក្រុមហ៊ុនត្រូវមានហេតុផលជាមូលដ្ឋានដើម្បីធានាថាព័ត៌មានទាំងនោះអាចជឿបាន។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវបង្កើត និងអនុវត្តស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង ដើម្បីឱ្យច្បាស់ថាព័ត៌មានដែលទទួលបានពីតតិយជនជាព័ត៌មានដែលមានមូលដ្ឋានអាចជឿបាន ដូចដែលមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ នៃប្រការនេះ។

ជំពូកទី ១០

របាយការណ៍វិភាគស្រាវជ្រាវ និងការផ្តល់ប្រឹក្សាជូនដូរ

ប្រការ ៣៤.- ការរៀបចំ និងដាក់បង្ហាញព័ត៌មានដែលបានស្រាវជ្រាវវិភាគ

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណដែលធ្វើការផ្សព្វផ្សាយនូវរបាយការណ៍វិភាគស្រាវជ្រាវ ឬព័ត៌មានផ្តល់ប្រឹក្សាសម្រាប់ការជួញដូរ ៖



១-មិនត្រូវជួញដូរមូលបត្រ ឬមូលបត្រពាក់ព័ន្ធដែលបានវិភាគនៅក្នុងរបាយការណ៍វិភាគស្រាវជ្រាវ ក្នុងគណនីផ្ទាល់របស់ខ្លួន ក្នុងអំឡុងពេល ០២ (ពីរ) ថ្ងៃ ដែលព័ត៌មាននោះត្រូវបានផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈ។

២-ត្រូវមានគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីជាលាយលក្ខណ៍អក្សរដើម្បី៖

ក-កាត់បន្ថយជាអតិបរមានូវទំនាស់ផលប្រយោជន៍ដែលអាចកើតឡើងពីការរៀបចំរបាយការណ៍វិភាគ និងការផ្តល់ប្រឹក្សា និងការការពាររបាយការណ៍ និងការផ្តល់ប្រឹក្សាកុំឱ្យនៅក្រោមឥទ្ធិពលក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយលក់មូលបត្រ ឬភាគីពាក់ព័ន្ធដទៃទៀត។

ខ-ដាក់កំហិតឱ្យស្ថិតក្រោមការត្រួតពិនិត្យនូវរាល់ការជួញដូរមូលបត្រពាក់ព័ន្ធ របស់ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ។

៣-ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានឱ្យបានទូលំទូលាយនៅក្នុងរបាយការណ៍ស្រាវជ្រាវ ឬការផ្តល់ប្រឹក្សា៖

ក-នូវព័ត៌មានស្តីពីទំនាក់ទំនងអាជីវកម្ម ទំនាក់ទំនងក្រុមហ៊ុន ឬអ្នកវិភាគជាមួយក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រ ហើយព័ត៌មាននេះអាចបង្ហាញពីទំនាស់ផលប្រយោជន៍សក្តានុពលនៅក្នុងការផ្តល់ប្រឹក្សាពាក់ព័ន្ធនឹងក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រ។

ខ-នូវព័ត៌មានអំពីការកាន់កាប់មូលបត្ររបស់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬអ្នកវិភាគពាក់ព័ន្ធ ប្រសិនបើមាន។

គ-នូវព័ត៌មានអំពីការទទួលបានកម្រៃ ឬប្រយោជន៍ជាសារវន្តផ្សេងៗពីក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬអ្នកវិភាគសម្រាប់ការរៀបចំរបាយការណ៍វិភាគ ឬការផ្តល់ប្រឹក្សា ប្រសិនបើមាន។

ឃ-នូវព័ត៌មានអំពីប្រព័ន្ធសម្រាប់ចំណាត់ថ្នាក់កាលានុវត្តភាពនៃការវិនិយោគ និងភាពត្រឹមត្រូវនៃការផ្តល់ប្រឹក្សាធៀបទៅនឹងប្រព័ន្ធនោះ។

ង-នូវគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីរបស់ក្រុមហ៊ុនចំពោះការផ្សព្វផ្សាយនៃការស្រាវជ្រាវ។

៤-មិនត្រូវចេញផ្សាយរបាយការណ៍ស្រាវជ្រាវដែលរៀបចំដោយអ្នកវិភាគ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនឹងអ្នកវិភាគដែលបម្រើការងារជាបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ អភិបាល ឬនិយោជិតរបស់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រ ឬបម្រើការងារជាអ្នកប្រឹក្សាយោបល់ដល់ក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណមិនត្រូវជំរុញ ឬលើកទឹកចិត្តដល់ក្រុមហ៊ុនដែលមានសម្ព័ន្ធភាពភ្នាក់ងារទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ឬបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬនិយោជិត ឬបុគ្គលដទៃទៀតដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការរៀបចំរបាយការណ៍ស្រាវជ្រាវវិភាគឱ្យជួញដូរមូលបត្រនៃក្រុមហ៊ុនបោះផ្សាយមូលបត្រពាក់ព័ន្ធ ដោយមិនមានការអនុញ្ញាតជាមុនពីបុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់។



ជំពូកទី ១១
ស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង

ប្រការ ៣៥.- ការបង្កើត និងការអនុវត្តស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវបង្កើត និងធានាអោយបាននូវការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមួយសមស្រប រួមមានគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីបង្កើត និងរក្សាដោយបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ដើម្បីចូលរួមចំណែកសម្រេចគោលដៅអាជីវកម្ម ព្រមទាំងធានាបាននូវសណ្តាប់ធ្នាប់ និងប្រសិទ្ធភាពក្នុងដំណើរការអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនដោយអនុវត្តតាមច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងជួញដូរមូលបត្រមហាជន និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ និងលក្ខខណ្ឌអាជ្ញាបណ្ណក្រុមហ៊ុន។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវកំណត់ឱ្យបានច្បាស់ពីតួនាទីក្រុមប្រឹក្សាភិបាល បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ បុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់ និងបុគ្គលផ្សេងទៀតដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង។ ករណីមានការធ្វើប្រតិភូកម្មប្រតិបត្តិការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងលើដំណើរការអាជីវកម្ម បុគ្គលដែលផ្ទេរសិទ្ធិអំណាច និងបុគ្គលទទួលសិទ្ធិអំណាចត្រូវកំណត់ភារកិច្ចឱ្យបានច្បាស់លាស់ជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ។

ប្រការ ៣៦.- បុគ្គលិកត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវតែងតាំងបុគ្គលិកដែលមានសមត្ថភាព និងបទពិសោធន៍គ្រប់គ្រាន់ ដើម្បីធ្វើជាបុគ្គលិកត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងដែលធានានូវប្រសិទ្ធភាពការងារ និងឯករាជ្យភាពរបស់ខ្លួនក្នុងការបំពេញភារកិច្ច ។

បុគ្គលិកត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមានសិទ្ធិត្រួតពិនិត្យឯកសារ និងកំណត់ត្រាធានារបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងចូលរួមក្នុងកិច្ចប្រជុំចាំបាច់ផ្សេងៗពាក់ព័ន្ធនឹងការបំពេញភារកិច្ចរបស់ខ្លួន និងអាចរាយការណ៍ទៅនាយកប្រតិបត្តិ និងសវនករផ្ទៃក្នុង ឬគណៈកម្មាធិការសវនកម្ម។

ប្រការ ៣៧.- យន្តការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង

ស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង និងនីតិវិធីដែលពាក់ព័ន្ធត្រូវរួមបញ្ចូលទាំងការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមានលក្ខណៈបង្ការទុក និងអង្កេត។ ការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមានលក្ខណៈបង្ការទុកមានគោលបំណងដើម្បីការពារឬកាត់បន្ថយឱ្យបានជាអតិបរមានូវការតែបន្តិ ឬកំហុស។ ការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមានលក្ខណៈអង្កេតមានគោលបំណង ដើម្បីស្វែងរកឱ្យឃើញការតែបន្តិ ឬកំហុស សំដៅចាត់វិធានការកែតម្រូវឱ្យបានឆាប់រហ័ស។

ស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង និងនីតិវិធីដែលពាក់ព័ន្ធត្រូវកត់ត្រាជាឯកសារ និងត្រូវបានកែសម្រួលឬត្រួតពិនិត្យឡើងវិញភ្លាមៗនៅពេលមានវិសោធនកម្មច្បាប់ ឬបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ។



ស្តង់ដារត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងត្រូវបញ្ចូលគ្រប់សកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុន ព្រមទាំងនីតិវិធីធ្វើ
អាជីវកម្ម និងប្រព័ន្ធកុំព្យូទ័រត្រូវរៀបចំឡើងឱ្យសមស្របតាមដំណាក់កាលការងារគ្រប់គ្រង និងធានា
សង្គតិភាពជាមួយច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ។

ប្រការ ៣៨.- ការពង្រឹងការអនុវត្តត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវធានាឱ្យបាននូវនីតិវិធីដែលអាចឱ្យភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួន ប្រើប្រាស់
បានដើម្បីជួយសម្រួលការងារ និងការផ្តល់ប្រឹក្សាគ្រប់ពេលវេលា ក្នុងករណីមានការសាកសួរនានាពាក់ព័ន្ធ
នឹងផ្លូវច្បាប់ក្នុងពេលដំណើរការអាជីវកម្ម។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវបង្កើតនូវកម្មវិធីសិក្សាដល់ភ្នាក់ងាររបស់ខ្លួន ដើម្បីឱ្យពួកគេស្វែង
យល់ពីគោលបំណងនៃបទប្បញ្ញត្តិដែលកំណត់ពីកាតព្វកិច្ច និងទង្វើដែលត្រូវបានហាមឃាត់ ហើយត្រូវ
បង្កើតនូវវគ្គបណ្តុះបណ្តាលសំខាន់ៗនានាជាទៀងទាត់ ឬតាមការចាំបាច់។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវតាមដានការអនុវត្តច្បាប់ឱ្យទៀងទាត់ ដើម្បីបង្ការទុកជាមុននូវ
ការបំពានច្បាប់ និងស្វែងរកឱ្យឃើញផលប៉ះពាល់នានាដែលអាចធ្វើឱ្យអាក់អន់រអួលប្រព័ន្ធប្រតិបត្តិការពាក់-
ព័ន្ធនឹងការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង។

ករណីរកឃើញការបំពានណាមួយធ្វើឡើងដោយភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ បុគ្គលិក
ជាន់ខ្ពស់ ឬនិយោជិតរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ក្រុមហ៊ុនត្រូវចាត់វិធានការភ្លាមៗ និងមាន
ប្រសិទ្ធភាពដើម្បីការពារការបំពានដដែលៗ តាមរយៈវិធានការវិន័យទៅលើអ្នកប្រព្រឹត្តទាំងនោះ និងកែ
លម្អចំណុចខ្វះខាតនានានៃប្រព័ន្ធត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវធានាឱ្យបាននូវនីតិវិធីសមស្របក្នុងការដោះស្រាយការតវ៉ារបស់
អតិថិជន និងវិវាទរវាងបុគ្គលិកនិងអតិថិជន។

**ជំពូកទី ១២
ប្រាក់អតិថិជន**

ប្រការ ៣៩.- គណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវបើកគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជននៅភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹង
មូលបត្រ សម្រាប់អតិថិជនណាដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវថែរក្សា និងចាត់ចែងប្រាក់ជំនួស។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវថែរក្សា និងចាត់ចែងជំនួសនូវប្រាក់របស់អតិថិជនដែលជាកម្មសិទ្ធិរបស់
អតិថិជន។



ឈ្មោះគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនត្រូវមានពាក្យ “ គណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន ” និងត្រូវតែបើកសម្រាប់តែអតិថិជនរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រក្នុងនាមអតិថិជនទាំងនោះប៉ុណ្ណោះ។

រាល់ប្រាក់អតិថិជនរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវតែដាក់តម្កល់ នៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន។ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវដាក់តម្កល់ប្រាក់អតិថិជន នៅក្នុងគណនីណាផ្សេងពីគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនឡើយ លើកលែងតែមានការយល់ព្រមជាលាយលក្ខណ៍អក្សរពីអតិថិជន។ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រអាចដាក់ប្រាក់ដែលទទួលបានពីអតិថិជនលាយឡំ និងតម្កល់នៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនដូចគ្នាបាន លុះត្រាតែក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើ និងរក្សាកំណត់ត្រាត្រឹមត្រូវសម្រាប់អតិថិជននីមួយៗនៅក្នុងសៀវភៅអតិថិជនដែលមាននៅក្នុងគណនីផ្ទៃក្នុងរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ដើម្បីងាយស្រួលក្នុងការស្វែងរកគ្រប់ពេលវេលានូវប្រាក់អតិថិជនដែលជាកម្មសិទ្ធិរបស់អតិថិជននីមួយៗ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវដាក់តម្កល់ប្រាក់អតិថិជនដែលទទួលបានក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនភ្លាមមិនឱ្យហួសពីថ្ងៃធ្វើការបន្ទាប់ពីថ្ងៃដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានប្រាក់នោះ ឬថ្ងៃដែលបានបញ្ជាក់ថាបានទទួលប្រាក់ លើកលែងតែប្រាក់នោះត្រូវតម្កល់ទុកក្នុងគណនីណាមួយតាមបញ្ជាអតិថិជន។

រាល់ការបើកគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងដល់ គ.ម.ក. ពីការបើកគណនីនោះ។

រាល់ការដាក់តម្កល់ប្រាក់អតិថិជនក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរជាបន្ទាន់ដល់អតិថិជនពីទីកន្លែង និងឈ្មោះភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ និងរបៀបនៃការរក្សាទុកប្រាក់នោះ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមានកាតព្វកិច្ចពាក់ព័ន្ធនឹងប្រាក់អតិថិជនរហូតដល់ ÷

១-អតិថិជនបានទទួលប្រាក់គ្រប់ចំនួនពីក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។

២-កម្មសិទ្ធិលើមូលបត្ររបស់អតិថិជនបានចុះបញ្ជីនៅប្រតិបត្តិការរក្សាទុកមូលបត្រ។

ប្រការ ៤០.- ការរក្សាទុកកំណត់ត្រា

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវ ÷

១-ធ្វើកំណត់ត្រាលើលំហូរចេញ-ចូលនៃគ្រប់ប្រតិបត្តិការនៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជននីមួយៗ ។

២-ផ្ទៀងផ្ទាត់ប្រចាំថ្ងៃរវាងកំណត់ត្រាសម្រាប់គណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជននីមួយៗ ជាមួយកំណត់ត្រារបស់ភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ និងត្រូវជូនដំណឹងដល់ គ.ម.ក. ក្នុងករណីក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនអាចធ្វើការផ្ទៀងផ្ទាត់ប្រចាំថ្ងៃ។



ប្រការ ៤១.- ការគាំពារគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន

ប្រាក់អតិថិជនដែលតម្កល់ទុកក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនមិនត្រូវជាប់ពាក់ព័ន្ធនឹង ឬយកទៅប្រើប្រាស់សម្រាប់ការទូទាត់ បន្ទុក ឬបន្ទុកលើបញ្ហា ឬដំណើរផ្សេងៗដែលមានលក្ខណៈស្រដៀងគ្នា លើកលែងតែមានការអនុញ្ញាតពីបុគ្គលដែលមានសិទ្ធិលើប្រាក់នោះ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវប្រើប្រាស់ប្រាក់អតិថិជនដែលថែរក្សា និងចាត់ចែងជំនួសអតិថិជននៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន ដើម្បីទូទាត់បំណុល និងមិនត្រូវដកប្រាក់នោះចេញពីគណនីឡើយ លើកលែងតែករណីដូចដែលបានចែងក្នុងប្រការ ៤៤ នៃប្រកាសនេះ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវរក្សាទុកប្រាក់ដែលទទួលបានសម្រាប់ផលប្រយោជន៍អតិថិជនឱ្យលាយឡំជាមួយប្រាក់ផ្ទាល់របស់ក្រុមហ៊ុន និងមិនត្រូវប្រើប្រាស់ប្រាក់នោះជាប្រាក់ចំណេញ ឬការធានា ឬជាកិច្ចធានាប្រតិបត្តិការណាមួយ ឬការផ្តល់ឥណទានដល់បុគ្គលណាមួយឡើយ។

ដោយអនុលោមតាមច្បាប់ស្តីពីក្ស័យធន ប្រាក់អតិថិជនដែលតម្កល់ទុកក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនមិនត្រូវដកចេញពីទ្រព្យសកម្មរបស់បុគ្គលណាផ្សេងក្រៅពីអតិថិជនឡើយ ហើយមិនត្រូវយកទៅប្រើប្រាស់ដើម្បីទូទាត់បំណុលរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ឬភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ ឬបុគ្គលណាផ្សេង ក្នុងករណីអសាធិនីយភាព ការជម្រះបញ្ជី ការគ្រប់គ្រងបណ្តោះអាសន្ន ឬព្រឹត្តិការណ៍ស្រដៀងគ្នាពាក់ព័ន្ធនឹងបុគ្គលទាំងនេះ។ បុគ្គលជម្រះបញ្ជី អភិបាលបណ្តោះអាសន្ន ឬបុគ្គលដែលកាន់តំណែងប្រហាក់ប្រហែល មិនមានសិទ្ធិចាត់ទុកទ្រព្យសកម្មនៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនជាទ្រព្យសកម្មរបស់បុគ្គលដទៃទៀតក្រៅពីអតិថិជន។

ប្រការ ៤២.- ប្រាក់អតិថិជន

ប្រាក់ក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានស្របតាមប្រកាសនេះ រួមមាន ÷

១- ប្រាក់ដែលទទួលបានពីអតិថិជនសម្រាប់ធ្វើការទិញមូលបត្រ ឬថែរក្សា និងចាត់ចែងមូលបត្រជំនួស ឬប្រាក់ទទួលបានពីសេវាថែរក្សាគណនីជួញដូរមូលបត្រ។

២- ប្រាក់ដែលទទួលបានពីការលក់មូលបត្រសម្រាប់ផលប្រយោជន៍អតិថិជន។

៣- រាល់ប្រាក់ផ្សេងទៀតទទួលបានពី ឬសម្រាប់ផលប្រយោជន៍អតិថិជនក្នុងដំណើរការអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។

ប៉ុន្តែប្រាក់អតិថិជនមិនរាប់បញ្ចូល ÷

ក- ប្រាក់ប្រើសម្រាប់សងបំណុលដែលអតិថិជនជំពាក់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។



ខ-ប្រាក់ដែលត្រូវទូទាត់ថ្លៃសេវា និងកម្រៃជើងសារ និងបន្ទុកចំណាយដែលពាក់ព័ន្ធផ្សេងទៀតទៅឱ្យក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។

គ-ប្រាក់ដែលត្រូវទូទាត់ឱ្យទៅបុគ្គលដែលមានសិទ្ធិទទួលប្រាក់នោះ។

ប្រការ ៤៣.- ការជូនដំណឹង និងការទទួលស្គាល់ពីភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ

មុននឹងបញ្ចូលប្រាក់ដែលទទួលបានពីអតិថិជន ទៅក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនដែលរក្សាទុកនៅភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រដូចមានចែងនៅក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ ប្រការ ៣៩ នៃប្រកាសនេះ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរទៅភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រនោះ និងទាមទារយកលិខិតទទួលស្គាល់មកវិញដើម្បីបញ្ជាក់ថា រាល់ប្រាក់ដែលបានបញ្ចូលក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនត្រូវបានថែរក្សា និងចាត់ចែងជំនួសដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រក្នុងនាមអតិថិជនរបស់ខ្លួនដោយអនុលោមតាមប្រការ ៣៩ និង ៤១ នៃប្រកាសនេះ ហើយភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រត្រូវអនុវត្តតាមប្រការ ៣៩ និង ៤១ ខាងលើ។ លិខិតទទួលស្គាល់ពីភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រត្រូវមានទម្រង់ដែលទទួលបានការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. និងត្រូវចុះហត្ថលេខាដោយអ្នកតំណាងរបស់ភ្នាក់ងារទូទាត់សាច់ប្រាក់ពាក់ព័ន្ធនឹងមូលបត្រ។

ប្រការ ៤៤.- ការដកប្រាក់អតិថិជនពីគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវដកប្រាក់អតិថិជនចេញពីគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនឡើយ លើកលែងករណីដូចខាងក្រោម៖

១-ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើការទូទាត់ទៅឱ្យបុគ្គលណាមួយដែលមានសិទ្ធិទទួល។

២-នៅពេលអតិថិជនធ្វើការជួញដូរមូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមានកាតព្វកិច្ចទូទាត់ក្នុងនាមអតិថិជនដែលទុកប្រាក់ក្នុងគណនីនោះ។

៣-ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើការទូទាត់ថ្លៃសេវា កម្រៃជើងសារមូលបត្រ និងបន្ទុកចំណាយផ្សេងទៀតដែលអតិថិជនត្រូវបង់។

៤-ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើការទូទាត់ទៅឱ្យបុគ្គល ឬគណនីផ្សេងយោងតាមការស្នើរបស់អតិថិជនតាមរយៈលិខិតជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ។

៥-ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រធ្វើការទូទាត់ ឬដកប្រាក់ដែលតម្រូវដោយច្បាប់។



ប្រការ ៤៥.- ការប្រាក់ដែលកើតពីគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជន

រាល់ការប្រាក់ដែលអតិថិជនទទួលបានពីការរក្សាទុកប្រាក់ក្នុងគណនីសាច់ប្រាក់អតិថិជនត្រូវទូទាត់ឱ្យអតិថិជន ដោយគោរពតាមកិច្ចព្រមព្រៀងរវាងក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងអតិថិជន។

ជំពូកទី ១៣

មូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជន

ប្រការ ៤៦.- កាតព្វកិច្ចក្រុមហ៊ុនមូលបត្រនៅពេលទទួលមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវចាត់ចែងឱ្យមានអ្នកថែរក្សា ដើម្បីគ្រប់គ្រងថែរក្សាមូលបត្រ ឬទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀត។ ក្នុងករណីជាមូលបត្រត្រូវរក្សាទុកនៅក្នុងប្រតិបត្តិការរក្សាទុកមូលបត្រ។

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវដាក់តម្កល់មូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជនជាមួយនឹងអ្នកថែរក្សាភ្លាម មិនឱ្យហួសពីថ្ងៃធ្វើការបន្ទាប់ពីថ្ងៃដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្រទទួលបានមូលបត្រ ឬទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងៗនោះ ឬថ្ងៃដែលបានបញ្ជាក់ថាបានទទួលមូលបត្រ ឬទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងៗ លើកលែងតែមូលបត្រ ឬទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងៗនោះត្រូវតម្កល់ទុកក្នុងគណនីណាមួយតាមបញ្ជាអតិថិជន។

ប្រការ ៤៧.- ព័ត៌មាន និងការទទួលដំណឹងពីអ្នករក្សាទុក

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរទៅអ្នករក្សាទុក (Custody Provider) អំពីមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជនដែលត្រូវដាក់តម្កល់ និងទទួលបានលិខិតទទួលស្គាល់ពីអ្នករក្សាទុកវិញ ដែលលិខិតនោះត្រូវបញ្ជាក់ថា÷

- ១-រាល់មូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជនដែលរក្សាទុកក្នុងគណនីរក្សាទុកត្រូវបានថែរក្សា និងចាត់ចែងជំនួសដាច់ដោយឡែក ដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រក្នុងនាមអតិថិជនរបស់ខ្លួន។
- ២-មូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជនត្រូវបែងចែកឱ្យបានច្បាស់ និងត្រូវរក្សាទុកដាច់ដោយឡែកពីគណនីរបស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រដែលបានដាក់តម្កល់មូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់ខ្លួនផ្ទាល់។

ប្រការ ៤៨.- ការដក ឬផ្ទេរមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតរបស់អតិថិជន

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវដក ឬផ្ទេរមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតណាមួយរបស់អតិថិជនពីគណនីរក្សាទុក លើកលែងតែ÷



- ១- ការផ្ទេរមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតទៅបុគ្គលណាមួយដែលមានសិទ្ធិទទួល។
- ២- ការបំពេញកាតព្វកិច្ចរបស់អតិថិជនដែលកើតមានពីការជួញដូរមូលបត្រឡើងដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រក្នុងនាមអតិថិជន។
- ៣- ការផ្ទេរមូលបត្រ និងទ្រព្យសម្បត្តិផ្សេងទៀតទៅបុគ្គល ឬគណនីណាមួយស្របតាមការស្នើសុំជាលាយលក្ខណ៍អក្សររបស់អតិថិជន។
- ៤- ការផ្ទេរណាមួយដែលតម្រូវដោយច្បាប់។

ជំពូកទី ១៤
ការកត់ត្រា និងការចុះបញ្ជី

ប្រការ ៤៩.- វិធានកត់ត្រា និងចុះបញ្ជី

អនុលោមតាមមាត្រា ៤៦ នៃអនុក្រឹត្យ ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវធ្វើការកត់ត្រា និងចុះបញ្ជីអំពីសកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ខ្លួន ហើយត្រូវរក្សាទុកបញ្ជីនេះយ៉ាងតិច ១០ (ដប់) ឆ្នាំ និងតាមវិធានដូចខាងក្រោម៖

១- ទិន្នន័យប្រតិបត្តិដែលមានកំណត់ត្រាលម្អិតប្រចាំថ្ងៃនូវរាល់ប្រតិបត្តិការទិញ និងលក់មូលបត្រទាំងអស់ រាល់ការកត់ត្រាលំហូរនៃការទទួល និងបញ្ជូនមូលបត្រ រាប់បញ្ចូលចំនួនវិក័យបត្រ រាល់ការកត់ត្រាលំហូរប្រាក់ទទួល និងការចំណាយ ព្រមទាំងការកត់ត្រាឥណទាន និងឥណទានផ្សេងទៀត។ កំណត់ត្រាទាំងនេះត្រូវបង្ហាញពីគណនីពាក់ព័ន្ធក្នុងប្រតិបត្តិការនីមួយៗដោយត្រូវមាន ឈ្មោះ និងចំនួនមូលបត្រ ថ្លៃលក់ ឬទិញក្នុងមួយឯកតា និងថ្លៃសរុប កាលបរិច្ឆេទជួញដូរ កាលបរិច្ឆេទការផាត់ទាត់និងទូទាត់ ព្រមទាំងឈ្មោះ និងហត្ថលេខារបស់បុគ្គលដែលបានទិញ ឬលក់ ឬប្រគល់ ឬបញ្ជូនទៅឱ្យ។

២- សៀវភៅដែលឆ្លុះបញ្ចាំងពីទ្រព្យសកម្មនិងបំណុល ចំណូលនិងចំណាយ ព្រមទាំងដើមទុនរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ដើម្បីរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុនៃក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ។ សៀវភៅកត់ត្រាប្រតិបត្តិការត្រូវបង្កើតឡើងដោយផ្អែកលើសេចក្តីបញ្ជាក់ពីប្រតិបត្តិការដែលធ្វើជូនអតិថិជន ហើយសៀវភៅកត់ត្រាប្រតិបត្តិការនេះមានព័ត៌មានដូចជា៖ កាលបរិច្ឆេទប្រតិបត្តិការ ប្រភេទប្រតិបត្តិការទិញឬលក់ ថ្លៃ កម្រៃជើងសារ និងការចំណាយ កាលបរិច្ឆេទផាត់ទាត់និងទូទាត់ ឈ្មោះនិងអាសយដ្ឋានរបស់អ្នកទិញ និងអ្នកលក់ លេខសម្គាល់ប្រតិបត្តិការ បរិមាណមូលបត្រជួញដូរ វិធីសាស្ត្រ ផាត់ទាត់និងទូទាត់ និងព័ត៌មានអំពីការផាត់ទាត់និងទូទាត់នៃប្រតិបត្តិការជួញដូរ។

៣- កំណត់ត្រានៃការបញ្ជាមូលបត្រនីមួយៗទៅតាមលំដាប់លំដោយនៃកាលបរិច្ឆេទ ដោយបង្ហាញពីកាលបរិច្ឆេទទទួលបញ្ជា លក្ខខណ្ឌនៃបញ្ជា ការកែប្រែឬការលុបចោលបញ្ជា គណនីដែលបញ្ជា កាល-



បរិច្ឆេទ ការអនុវត្តបញ្ជាទៅទីផ្សារ ថ្លៃនៅពេលអនុវត្តបញ្ជា កាលបរិច្ឆេទនៃការអនុវត្ត ឬការលុបចោល ប្រតិបត្តិការ។

៤- ឯកសារពាក់ព័ន្ធនឹងការអនុវត្តបញ្ជារបស់ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។

៥- កំណត់ត្រាដែលទាក់ទងនឹងសកម្មភាពត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុងមានដូចខាងក្រោម៖

ក- ដំណើរការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង និងការអនុវត្តច្បាប់របស់ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ។

ខ- តួនាទី និងសកម្មភាពនៃបុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់ដែលចុះផ្ទាល់ក្នុងការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង។

គ- ទិន្នន័យពិស្តារ និងលទ្ធផលនៃដំណើរការសវនកម្មផ្ទៃក្នុង។

៦- កំណត់ត្រា និងការរក្សាទុកនូវរាល់ការតវ៉ាជាលាយលក្ខណ៍អក្សរព្រមទាំងឯកសារឆ្លើយតប ចំពោះពាក្យបណ្តឹង និងសំណុំឯកសារប្រើប្រាស់ផ្សេងៗទៀត។

៧- ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណត្រូវរក្សាទុកផងដែរនូវកំណត់ត្រា និងឯកសារ៖

ក- របាយការណ៍ធនាគារ និងគណនីផ្ទៀងផ្ទាត់ធនាគារ។

ខ- ភស្តុតាងនៃមូលប្បទានបត្រដែលបានទូទាត់ មូលប្បទានបត្រដែលបានលុបចោល ប្រសិនបើមាន។

គ- រាល់កិច្ចព្រមព្រៀងដែលធ្វើឡើងរវាងក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ និងអតិថិជនរបស់ ខ្លួនយោងតាមប្រការ ៦ នៃប្រកាសនេះ។

ឃ- រាល់វិក័យបត្រធ្វើទ្រព្យសម្បត្តិរបស់អតិថិជនដែលបង្ហាញពីបុគ្គលឈរឈ្មោះកាន់កាប់ ទ្រព្យសម្បត្តិ។

ង- រាល់របាយការណ៍ សំបុត្រ សេចក្តីណែនាំ អនុស្សរណៈ សេចក្តីប្រកាស ការផ្សព្វផ្សាយ និងការផ្តល់ប្រឹក្សាដែលក្រុមហ៊ុនមូលបត្របញ្ជូនទៅឱ្យអតិថិជនដែលមានបង្ហាញពីកាលបរិច្ឆេទ។

ច- អាជ្ញាបណ្ណ ច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធផ្សេងៗដែលចេញដោយអាជ្ញាធរ។

ឆ- របាយការណ៍ផ្សេងទៀតដែលបានរៀបចំ ឬទទួលបានក្នុងដំណើរការអាជីវកម្ម។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវកត់ត្រាគ្រប់ប្រតិបត្តិការអាជីវកម្មប្រចាំថ្ងៃ ដោយអនុវត្តតាម ស្តង់ដារទាក់ទងនឹងហិរញ្ញវត្ថុអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា ព្រមទាំងបទប្បញ្ញត្តិដែលចេញដោយ គ.ម.ក. ។

ប្រព័ន្ធកត់ត្រាដែលបានប្រើត្រូវមានការការពារគ្រប់ជ្រុងជ្រោយ ចៀសវាងនូវកំហុសនៃការកត់ត្រា។

ប្រព័ន្ធកត់ត្រាដែលយកមកប្រើប្រាស់ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានឆាប់រហ័ស ត្រឹមត្រូវ និងងាយយល់សម្រាប់ អ្នកពាក់ព័ន្ធ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណត្រូវរៀបចំជាស្រេចនូវឯកសារបញ្ជីស្នាមធានា ដោយធ្វើជារបាយ- ការណ៍ និងត្រូវបញ្ជូនទៅ គ.ម.ក. ។



ជំពូកទី ១៥
បទប្បញ្ញត្តិផ្សេងៗ

ប្រការ ៥០.- ការផ្លាស់ប្តូរកម្មសិទ្ធិអាជ្ញាបណ្ណ

ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណមិនត្រូវផ្លាស់ប្តូរ រចនាសម្ព័ន្ធគ្រប់គ្រង រចនាសម្ព័ន្ធបរិស្ថាន ឬរចនាសម្ព័ន្ធកម្មសិទ្ធិនៃក្រុមហ៊ុនរួមមាន ការបោះផ្សាយ ឬការផ្ទេរភាគហ៊ុន ឬផ្ទេរកម្មសិទ្ធិក្រុមហ៊ុន ដោយគ្មានការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក.។

ប្រការ ៥១.- ការជួញដូររបស់និយោជិត

និយោជិតរបស់ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណ ដែលមានបំណងជួញដូរមូលបត្រសម្រាប់គណនីផ្ទាល់របស់ពួកគេ ឬគណនីភាគីពាក់ព័ន្ធ ឬក្នុងនាមគណនីដែលពួកគេមានផលប្រយោជន៍ត្រូវទទួលការអនុញ្ញាតឱ្យជួញដូរជាលាយលក្ខណ៍អក្សរពីបុគ្គលិកជំនាញផ្នែកច្បាប់។

ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណត្រូវតម្រូវឱ្យនិយោជិតបញ្ជាក់ជាលាយលក្ខណ៍អក្សរប្រចាំឆ្នាំ អំពីការអនុវត្តកាតព្វកិច្ចតាមការអនុញ្ញាត ដោយអនុលោមតាមកថាខណ្ឌទី ១ នៃប្រការនេះ។

ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណត្រូវត្រួតពិនិត្យ និងផ្ទៀងផ្ទាត់ប្រចាំថ្ងៃទៅលើការអនុញ្ញាតដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ នៃប្រការនេះ និងការជួញដូររបស់និយោជិតសម្រាប់គណនីផ្ទាល់របស់ពួកគេ ឬគណនីភាគីពាក់ព័ន្ធ ឬក្នុងនាមគណនីដែលពួកគេមានផលប្រយោជន៍។

ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណត្រូវរក្សាទុកឱ្យបានត្រឹមត្រូវនូវកំណត់ត្រា ÷

ក- ការអនុញ្ញាតឱ្យជួញដូរមូលបត្រជាលាយលក្ខណ៍អក្សរដែលចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ នៃប្រការនេះ។

ខ- ការទទួលយកអនុវត្តតាមកាតព្វកិច្ចរបស់និយោជិតដែលចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ២ នៃប្រការនេះ និងការផ្ទៀងផ្ទាត់ប្រចាំថ្ងៃដែលមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី ៣ នៃប្រការនេះ។

ប្រការ ៥២.- ដែនកំណត់នៃការលក់មូលបត្របោះផ្សាយដោយក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ

ក្រុមហ៊ុនទទួលអាជ្ញាបណ្ណមិនត្រូវផ្តល់ប្រឹក្សាទៅឱ្យអតិថិជនក្នុងការទិញមូលបត្ររបស់ខ្លួនដែលបានបោះផ្សាយរួចហើយ ឬរំពឹងថានឹងបោះផ្សាយ។

ប្រការ ៥៣.- ការដាក់កំហិតលើការជួញដូរក្រៅទីផ្សារ

ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ និងភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រមិនត្រូវជំរុញឱ្យមានជួញដូរមូលបត្រចុះបញ្ជីនៅក្រៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។



ជំពូកទី ១៦

ធនាគារប្បញ្ញត្តិ

ប្រការ ៥៤.- ទណ្ឌកម្មចំពោះការមិនគោរពបទប្បញ្ញត្តិនៃប្រកាសនេះ

ដោយមិនទាន់គិតពីទោសទណ្ឌផ្សេងទៀតដូចមានចែងក្នុងច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិជាធរមាននៅព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា បុគ្គលដែលប្រព្រឹត្តល្មើស ឬខកខានមិនបានអនុវត្តកាតព្វកិច្ច ដូចមានចែងក្នុងប្រកាសនេះ ត្រូវទទួលទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាលដូចមានចែងក្នុងប្រការ ៥៥ នៃប្រកាសនេះ និង/ឬការដាក់ពិន័យអន្តរការណ៍ ពី គ.ម.ក. ជាប្រាក់៖

- ពី ៥.០០០.០០០ (ប្រាំលាន) រៀល ទៅ ៥០.០០០.០០០ (ហាសិបលាន) រៀល ចំពោះបុគ្គល។
- ពី ២០.០០០.០០០ (ម្ភៃលាន) រៀល ទៅ ២០០.០០០.០០០ (ពីររយលាន) រៀល ចំពោះនីតិបុគ្គល។

ប្រការ ៥៥.- ទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាល

ចំពោះបុគ្គលដែលប្រព្រឹត្តល្មើសនឹងបញ្ញត្តិណាមួយនៃប្រកាសនេះ អគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. អាចសម្រេចដាក់ទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាលដូចខាងក្រោម៖

- ការព្រមាន។
- បទបញ្ជាឱ្យកែតម្រូវ។
- ការព្យួរ ឬការបណ្តេញចេញពីមុខតំណែងនូវអភិបាល និង/ឬបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់។
- ការដាក់កំហិតលើអាជ្ញាបណ្ណ។
- ការព្យួរ ឬការដកហូតអាជ្ញាបណ្ណ។

ជំពូកទី ១៧

អវសានប្បញ្ញត្តិ

ប្រការ ៥៦.- គោលការណ៍ណែនាំផ្សេងៗ

គ.ម.ក. អាចចេញនូវគោលការណ៍ណែនាំ ដើម្បីសម្រួលការយល់ដឹង និងការអនុវត្តតាមលក្ខខណ្ឌដែលមានចែងក្នុងប្រកាសនេះដល់បុគ្គលពាក់ព័ន្ធ អ្នកចូលរួមក្នុងទីផ្សារមូលបត្រ និងដល់សាធារណជន។

ប្រការ ៥៧.- បដិវាទកម្ម

បទប្បញ្ញត្តិទាំងឡាយណាដែលផ្ទុយនឹងប្រកាសនេះ ត្រូវចាត់ទុកជានិរាករណ៍។



ប្រការ ៥៨.-ការអនុវត្ត

អង្គនាយកនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា នាយកដ្ឋានត្រួតពិនិត្យអន្តរការីមូលបត្រ នាយកដ្ឋានអង្គភាពដទៃទៀត ចំណុះឱ្យគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា ក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ភ្នាក់ងារក្រុមហ៊ុនមូលបត្រ ក្រុមហ៊ុនទីប្រឹក្សាវិនិយោគ ភ្នាក់ងារផ្តល់ប្រឹក្សាវិនិយោគ និងបុគ្គលពាក់ព័ន្ធ ត្រូវអនុវត្តតាមខ្លឹមសារនៃប្រកាសនេះ ចាប់ពីថ្ងៃចុះហត្ថលេខានេះតទៅ។



រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី២៧ ខែឧសភា ឆ្នាំ២០១១

គាត ឈន់

បន្ថែម៖

- ក្រសួងព្រះបរមរាជវាំង
- អគ្គលេខាធិការដ្ឋានក្រុមប្រឹក្សាធម្មនុញ្ញ
- អគ្គលេខាធិការដ្ឋានព្រឹទ្ធសភា
- អគ្គលេខាធិការដ្ឋានរដ្ឋសភា
- អគ្គលេខាធិការរាជរដ្ឋាភិបាល
- ខុទ្ទកាល័យសម្តេចអគ្គមហាសេនាបតីតេជោ **ហ៊ុន សែន**
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- ខុទ្ទកាល័យឯកឧត្តម លោកជំទាវ ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី
- ទីស្តីការគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម
- ក្រសួងយុត្តិធម៌
- ធនាគារជាតិនៃកម្ពុជា
- គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា
- គ្រប់ក្រសួង និងស្ថាប័នពាក់ព័ន្ធ
“ដើម្បីជូនជ្រាប”
- ដូចប្រការ ៥៨ “ដើម្បីអនុវត្ត”
- រាជកិច្ច
- ឯកសារ-កាលប្បវត្តិ