

(คู่มือฉบับ)



คปก.

สำนักงานคณะกรรมการการบัญชีและ
การตรวจบัญชีแผ่นดิน (คปก.)

คำสั่งนายทะเบียน
ที่ ๗๕ /๒๕๕๙

เรื่อง ให้บริษัทประกันวินาศภัยส่งรายงานกระทบยอดรายการตามงบการเงิน รายงานฐานะการเงิน
และกิจการของบริษัท และรายงานการดำรงเงินกองทุน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๑ (๓) และ (๔) แห่งพระราชบัญญัติประกัน
วินาศภัย พ.ศ. ๒๕๓๕ นายทะเบียนจึงออกคำสั่งไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ คำสั่งนี้เรียกว่า “คำสั่งนายทะเบียน ที่ ๗๕ /๒๕๕๙ เรื่อง ให้บริษัท
ประกันวินาศภัยส่งรายงานกระทบยอดรายการตามงบการเงิน รายงานฐานะการเงินและกิจการของ
บริษัท และรายงานการดำรงเงินกองทุน”

ข้อ ๒ คำสั่งนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันออกคำสั่งเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกคำสั่งนายทะเบียนที่ ๖/๒๕๕๗ เรื่อง ให้บริษัทประกันวินาศภัยส่ง
รายงานกระทบยอดรายการตามงบการเงิน รายงานฐานะการเงินและกิจการของบริษัท และรายงานการ
ดำรงเงินกองทุน ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๗

ข้อ ๔ ให้บริษัทส่งรายงานกระทบยอดรายการตามงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้
สอบทานแล้ว รายงานฐานะการเงินและกิจการของบริษัท และรายงานการดำรงเงินกองทุนต่อ
นายทะเบียน โดยมีรายการอย่างน้อยตามแบบที่แนบท้ายคำสั่งนี้

ข้อ ๕ การส่งรายงานตามข้อ ๔ ให้บริษัทจัดทำและนำส่งเป็น excel file ผ่านไปรษณีย์
อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) : monitoring@oic.or.th โดยนำส่งเป็นรายไตรมาสและรายปี ดังต่อไปนี้


(๑) รายงานกระทบยอดประจำไตรมาส ๑ (เดือนมีนาคม) รายงานประจำไตรมาส ๒
(เดือนมิถุนายน) และรายงานประจำไตรมาส ๓ (เดือนกันยายน) ให้ส่งภายในเจ็ดวันนับแต่วันครบ
กำหนดยื่นรายงานการดำรงเงินกองทุนประจำไตรมาส

(๒) รายงานกระทบยอดประจำปี ให้ส่งภายในเจ็ดวันนับแต่วันครบกำหนดยื่น
รายงานการดำรงเงินกองทุนประจำปี

ในกรณีที่รายงานตามวรรคหนึ่งที่บริษัทส่งมาไม่ถูกต้องหรือไม่มีรายการครบถ้วน
นายทะเบียนมีอำนาจสั่งให้บริษัทแก้ไขเพิ่มเติมให้ถูกต้องหรือครบถ้วนภายในระยะเวลาที่นายทะเบียน
กำหนด

ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถส่งรายงานได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทยื่นคำขออนุญาตขยายระยะเวลาต่อนายทะเบียนก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่าสิบห้าวัน โดยบริษัทต้องระบุเหตุผลและความจำเป็นมาด้วย หากนายทะเบียนเห็นสมควรจะอนุญาตขยายระยะเวลาก็ได้

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายสุทธิพล ทวีชัยการ)

เลขาธิการ

คณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

นายทะเบียน

หมายเหตุ :- เหตุผลในการออกคำสั่งฉบับนี้ เพื่อปรับปรุงรายการในแบบรายงานกระทบบยอดรายการงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานแล้ว รายงานฐานะการเงินและกิจการของบริษัท และรายงานการดำรงเงินกองทุน ให้สอดคล้องกับแบบงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการ เงื่อนไข และระยะเวลาในการจัดทำและยื่นงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทประกันวินาศภัย รวมทั้งยกเลิกแบบรายงานกระทบบยอดรายการตามงบการเงิน รายงานฐานะการเงินและกิจการของบริษัท และรายงานการดำรงเงินกองทุนของบริษัท สำหรับราคาประเมินเนื่องจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่พัฒนาโดยสำนักงานสามารถทำการกระทบบยอดรายการตามรายงานดังกล่าวแล้ว จึงจำเป็นต้องออกคำสั่งนี้

ลลิตษา/ร่าง/พิมพ์

/ทาน

คำอธิบายในการจัดทำรายงานกระทบยอดงบการเงิน รายงานประจำไตรมาส และรายงานการดำรงเงินกองทุน
การจัดทำ

1 ให้บริษัทจัดทำรายงานกระทบยอดโดยใช้ข้อมูลดังต่อไปนี้

แบบฟอร์มกระทบยอด NL

1.1 กรอกข้อมูลใน Template ตามแบบที่กำหนด ทั้งนี้ หากรายการใดไม่มีข้อมูลให้ใส่มูลค่าเป็น 0

1.2 "ณ วันที่" ให้ใส่วันที่สิ้นสุดของแต่ละไตรมาสที่แสดงข้อมูล

1.3 หัวข้อ "รายการ" อ้างอิงจากรายการจากประจำไตรมาส (XML)

1.4 หัวข้อ "งบการเงิน (A)" ให้กรอกจำนวนเงินตามรายการที่แสดงในงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีสอบทานแล้ว

ทั้งนี้ รายการที่แสดงในงบการเงินจัดประเภทแตกต่างจากรายการตามรายงาน XML หากไม่สามารถแยกรายการได้ให้กรอกเป็นยอดรวม

1.5 หัวข้อ "รายงาน XML (B)" ให้กรอกจำนวนเงินตามรายงาน XML - ราคาบัญชี

1.6 หัวข้อ "รายงาน RBC (C)" ให้กรอกจำนวนเงินตามรายงาน RBC - ราคาบัญชี

ทั้งนี้ รายการที่แสดงในงบการเงินจัดประเภทแตกต่างจากรายการตามรายงาน XML หากไม่สามารถแยกรายการได้ให้กรอกเป็นยอดรวม
การจัดประเภทรายการให้ดูตามเอกสารแนบ1

1.7 หัวข้อ "ผลต่างรายงาน XML" แสดงจำนวนเงินที่แตกต่างระหว่างงบการเงินและรายงานประจำไตรมาส

1.8 หัวข้อ "ผลต่างรายงาน RBC" แสดงจำนวนเงินที่แตกต่างระหว่างงบการเงินและรายงาน RBC

ทั้งนี้ รายการที่แสดงในงบการเงินจัดประเภทแตกต่างจากรายการตามรายงาน XML หากไม่สามารถแยกรายการได้ให้กรอกเป็นยอดรวม

หลักเกณฑ์การตั้งชื่อไฟล์

มาตรฐานการตั้งชื่อไฟล์ข้อมูล : รายงานกระทบยอดข้อมูลทางการเงินXXX_YYYYMMDD

XXX ชื่อย่อบริษัท เช่น BKI

YYYY ปีของข้อมูลให้ใช้ปี ค.ศ. 4 หลัก เช่น 2013 เป็นต้น

MM เดือนของข้อมูล มีค่าระหว่าง 01-12

DD วันที่สิ้นเดือนของข้อมูลที่รายงาน

