



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. 11/2564

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 140 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 และข้อ 31 โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อ 6 วรรคสาม และข้อ 32 วรรคหนึ่ง แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 11/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไชรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“กองทุนที่มีหลายนโยบายการลงทุน” หมายความว่า กองทุนที่มีนโยบายการลงทุนมากกว่า 1 นโยบาย โดยอาจจัดตั้งเป็นกองทุนนายจ้างเดียวหรือกองทุนหลายนายจ้างก็ได้

“กองทุนนายจ้างเดียว” หมายความว่า กองทุนที่จัดตั้งขึ้นเพื่อลูกจ้างของนายจ้างเพียงรายเดียว

“กองทุนหลายนายจ้าง” หมายความว่า กองทุนที่จัดตั้งขึ้นเพื่อลูกจ้างของนายจ้างหลายราย

“มูลค่าต่อหน่วย” หมายความว่า มูลค่าต่อหน่วยซึ่งคำนวณโดยนำมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหารด้วยจำนวนหน่วยทั้งหมด ณ วันที่คำนวณมูลค่าต่อหน่วยนั้น

“หน่วย” หมายความว่า หน่วยของกองทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของกองทุน

“การชดเชยมูลค่า” หมายความว่า การเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิกที่ยังคงมีสมาชิกภาพอยู่ในกรณีที่มูลค่าต่อหน่วยไม่ถูกต้อง หรือการจ่ายเงินให้แก่สมาชิกที่สิ้นสมาชิกภาพ

ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับส่วนต่างของมูลค่าต่อหน่วยที่ไม่ถูกต้องกับมูลค่าต่อหน่วยที่ถูกต้องแทนการเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วย

“วันคำนวณจำนวนหน่วย” หมายความว่า วันคำนวณจำนวนหน่วยเพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิก ซึ่งเป็นวันที่บริษัทจัดการและคณะกรรมการกองทุนกำหนดไว้ในสัญญาบริหารจัดการกองทุน

“ผู้รับรองมูลค่า” หมายความว่า บุคคลที่ทำการรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

“นโยบายการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูง” หมายความว่า นโยบายการลงทุนที่กำหนดให้มีการลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเภทใดประเภทหนึ่งหรือหลายประเภทดังต่อไปนี้รวมกันเกินกว่าร้อยละ 50 ของแต่ละนโยบายการลงทุนนั้น

(1) ตราสารทุน

(2) ตราสารหนี้ดังนี้

(ก) ตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

(ข) ตราสารหนี้ที่มีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้

1. มีกำหนดการชำระคืนเงินต้นหรือดอกเบี้ยที่ไม่แน่นอน หรือมีข้อกำหนดชำระคืนเงินต้นเพียงบางส่วนหรือไม่คืนเงินต้น

2. มีเงื่อนไขที่จะกระทบสิทธิของผู้ถือตราสารในการได้รับชำระคืนเงินต้นหรือดอกเบี้ย เช่น การด้อยสิทธิ การแปลงสภาพ การบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด การขยายระยะเวลาการชำระหนี้หรือการปลดหนี้ เป็นต้น เว้นแต่เป็นเงื่อนไขการผัดผ่อนตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้

(3) ทรัพย์สินตามที่กำหนดไว้ในข้อ 5 และข้อ 6.2 ของส่วนที่ 3 : อัตราส่วนการลงทุนที่คำนวณตามประเภททรัพย์สิน (product limit) ในภาคผนวก 4-PVD ทยุ้ประกาศการลงทุน

“ประกาศที่ ทน. 11 /2564” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน. 11 / 2564 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564

“ประกาศที่ สน. 9 /2564” หมายความว่า ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 9 /2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564

หมวด 1
หลักเกณฑ์ทั่วไป

ข้อ 3 เมื่อมีการลงนามในสัญญาบริหารจัดการกองทุนแล้ว ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ให้ลูกค้ารับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหรือผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- (1) การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนในเรื่องดังนี้
 - (ก) วิธีการวัดผลการดำเนินงานซึ่งได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด
 - (ข) ช่วงเวลาสำหรับการวัดผลการดำเนินงานซึ่งต้องกำหนดให้มีการวัดผล

ทุกเดือน

กรณีที่มีการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนโดยเปรียบเทียบกับตัวชี้วัด (benchmark) ตัวชี้วัดดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้ดัชนีที่ชี้วัดผลตอบแทนทุกประเภทจากการลงทุนในหลักทรัพย์ (total return index) เท่านั้น และไม่ใช้ดัชนีที่สะท้อนความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี (price index)

มิให้นำความใน (1) วรคสองมาใช้อย่างคับกับกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะเดียวกับกองทุนรวมฟิคเจอร์

- (2) ชื่อผู้รับฝากทรัพย์สิน รวมทั้งหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้รับฝากทรัพย์สิน
- (3) การลงทุนและผลการดำเนินงานของกองทุน
- (4) ข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนที่ได้มีการเปลี่ยนแปลงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ
- (5) ข้อมูลเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง

ทางผลประโยชน์หรือการก่อภาระผูกพันใด ๆ แก่ทรัพย์สินของลูกค้า การทำธุรกรรมการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืน และการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

- (6) ข้อมูลอื่นใดเกี่ยวกับกองทุนเพื่อคุ้มครองประโยชน์ของลูกค้าตามที่สำนักงาน

กำหนด

การเปิดเผยข้อมูลตามวรรคหนึ่ง (3) (4) และ (6) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

ข้อ 4 ให้บริษัทจัดการจัดทำบัญชีแสดงฐานะทางการเงินของกองทุนตามแบบและวิธีการที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ข้อ 5 ในกรณีที่บริษัทจัดการมีการลงทุนในตราสารตามข้อ 2.6.1 และข้อ 2.6.2 ของส่วนที่ 1 ในภาคผนวก 3 แนบท้ายประกาศที่ สน. 9 / 2564 ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อลูกค้า โดยให้เปิดเผยไว้ในรายงานรายเดือนตามข้อ 26

ข้อ 6 ในกรณีที่บริษัทจัดการมีการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ตามข้อ 2.5 ของส่วนที่ 1 ในภาคผนวก 3 แนบท้ายประกาศที่ สน. 9 /2564 ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงาน และจัดเก็บรายงานดังกล่าวไว้ให้สำนักงานตรวจสอบได้

ข้อ 7 เมื่อสัญญาบริหารจัดการกองทุนสิ้นสุดลง ให้บริษัทจัดการส่งมอบหลักทรัพย์ และทรัพย์สินของกองทุนให้แก่ลูกค้าหรือผู้รับฝากทรัพย์สิน แล้วแต่กรณี โดยเร็วที่สุด

ข้อ 8 ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดต่อลูกค้าอย่างชัดเจน ทั้งนี้ ให้นำความในข้อ 12 วรรคหนึ่ง (2) ของประกาศที่ ทน. 11 / 2564 มาใช้บังคับกับการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 9 ในกรณีที่กองทุนกำหนดให้สมาชิกมีสิทธิเลือกนโยบายการลงทุนได้ บริษัทจัดการต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) เสนอนโยบายการลงทุนที่หลากหลายและเหมาะสมกับสมาชิก โดยให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและผลตอบแทนของนโยบายการลงทุนแต่ละนโยบาย พร้อมทั้งคำแนะนำที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการกองทุน เพื่อให้ประกอบการตัดสินใจเลือกนโยบายการลงทุน
- (2) จัดให้สมาชิกทำการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุน รายสมาชิก ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ในหมวด 2
- (3) จัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของนโยบายการลงทุนสำหรับนโยบายการลงทุน ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการกองทุนตาม (1) โดยมีรายการและรูปแบบของข้อมูลอย่างน้อย ตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ทั้งนี้ สรุปข้อมูลสำคัญของนโยบายการลงทุนต้องมีการเผยแพร่ให้สมาชิกทราบโดยผ่านช่องทางหรือวิธีการอื่นใดที่ทำให้มั่นใจได้ว่าสมาชิกสามารถเข้าถึงได้โดยง่ายและอย่างทั่วถึงก่อนการตัดสินใจเลือกหรือเปลี่ยนนโยบายการลงทุน
- (4) จัดให้มีการทบทวนสรุปข้อมูลสำคัญของนโยบายการลงทุนตาม (3) ทุกงวด 6 เดือนของปีปฏิทิน และเผยแพร่ภายใน 45 วันนับแต่วันสิ้นสุดงวด 6 เดือนของปีปฏิทินแก่สมาชิก โดยผ่านช่องทางหรือวิธีการตาม (3)
- (5) จัดให้สมาชิกมีสิทธิเลือกนโยบายการลงทุนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เว้นแต่สมาชิก มีมติกำหนดเวลาในการใช้สิทธิไว้เป็นอย่างอื่น
- (6) จัดให้มีช่องทางหรือวิธีการอื่นใดที่ทำให้มั่นใจได้ว่าสมาชิกสามารถเข้าถึงคำแนะนำที่เหมาะสมได้โดยง่ายและอย่างทั่วถึงสำหรับการลงทุนในกองทุน

ข้อ 10 ในกรณีที่กองทุนไม่ได้กำหนดให้สมาชิกมีสิทธิเลือกนโยบายการลงทุน ให้บริษัทจัดการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อ 9(1) (3) (4) และ (6) โดยอนุโลม

ในกรณีที่กองทุนตามวรรคหนึ่งมีนโยบายการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทจัดการ ต้องมีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าคณะกรรมการกองทุนและสมาชิกรับทราบและเข้าใจความเสี่ยง ที่อาจเกิดจากการลงทุนเป็นอย่างดีแล้ว ก่อนเข้าเป็นสมาชิกหรือก่อนที่กองทุนจะมีการเปลี่ยนนโยบาย การลงทุนเป็นนโยบายการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูงดังกล่าว

ข้อ 11 ให้บริษัทจัดการส่งรายงานจำนวนหน่วย มูลค่าต่อหน่วย และมูลค่า ของเงินสะสม เงินสมทบ พร้อมทั้งผลประโยชน์ของเงินสะสม และเงินสมทบให้สมาชิกแต่ละราย ทราบอย่างน้อยทุกงวด 6 เดือนของปีปฏิทิน โดยให้ส่งรายงานดังกล่าวภายใน 30 วันนับแต่วันสิ้นสุดงวด 6 เดือน และหากสมาชิกขอทราบรายงานดังกล่าวเป็นรายเดือน ให้บริษัทจัดการส่งรายงานดังกล่าว ให้สมาชิกทราบในเวลาอันควรด้วย

ข้อ 12 ให้บริษัทจัดการจัดทำงบการเงินของกองทุน โดยเสนองบการเงินพร้อมรายงาน การสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีต่อที่ประชุมใหญ่สมาชิกของกองทุนเพื่อทำการรับรองงบการเงิน ดังกล่าว

ให้บริษัทจัดการเก็บรักษางบการเงินของกองทุน รายงานการสอบบัญชี และเอกสาร แสดงจำนวนสมาชิกและมูลค่าเงินกองทุน ณ วันสิ้นเดือนก่อนวันแต่งตั้งผู้สอบบัญชีไว้ที่บริษัทจัดการด้วย

ข้อ 13 ในการจัดทำงบการเงินของกองทุน ให้บริษัทจัดการแสดงรายการค่าใช้จ่าย ที่จ่ายเพื่อคณะกรรมการกองทุน หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ไม่ใช่การดำเนินงานตามปกติของกองทุน ซึ่งเป็นจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 3 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมดหรือตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใด จะต่ำกว่า ไว้โดยละเอียดในงบการเงินของกองทุนด้วย

หมวด 2

การประเมินความเหมาะสมในการเลือก

นโยบายการลงทุนรายสมาชิก

ข้อ 14 ความในหมวดนี้ให้ใช้บังคับเฉพาะกับกองทุนที่กำหนดให้สมาชิกมีสิทธิเลือก นโยบายการลงทุนได้

ข้อ 15 เพื่อให้สมาชิกสามารถเลือกนโยบายการลงทุนได้อย่างเหมาะสมโดยสอดคล้อง กับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการลงทุน ประสบการณ์ในการลงทุน สถานะทางการเงิน ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ และเป้าหมายการออมเมื่อเกษียณอายุ ให้บริษัทจัดการจัดให้มีการประเมินความเหมาะสม ในการเลือกนโยบายการลงทุนของสมาชิกตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) จัดให้สมาชิกทำการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนครั้งแรกให้แล้วเสร็จในวันที่เข้าเป็นสมาชิก และต้องแสดงให้สมาชิกทราบถึงประโยชน์และความจำเป็นในการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนด้วย

(2) จัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนทุกรอบ 2 ปีปฏิทินนับแต่ปีที่ได้ทำการประเมินครั้งล่าสุด โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีที่ครบกำหนดเวลาทบทวนดังกล่าว

(3) ในกรณีที่ผลประเมินไม่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนที่สมาชิกแสดงความจำนงเลือก ไม่ว่าจะเป็นการเลือกไว้เดิมหรือที่จะเลือกใหม่ ให้เตือนให้สมาชิกทราบถึงความเสี่ยงของการเลือกนโยบายการลงทุนที่ไม่เหมาะสมกับสมาชิก ก่อนให้สมาชิกลงนามยอมรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเลือกนโยบายการลงทุนนั้น

(4) ในกรณีที่สมาชิกปฏิเสธที่จะให้ข้อมูล หรือให้ข้อมูลไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นผลให้ไม่สามารถดำเนินการตาม (1) หรือ (2) ได้ ให้เตือนให้สมาชิกทราบถึงความเสี่ยงในการเลือกนโยบายการลงทุนโดยไม่มี การประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุน

(5) ติดตามให้มีการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนอีกครั้ง สำหรับสมาชิกที่ปฏิเสธการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุน

ข้อ 16 ให้บริษัทจัดการใช้แบบและวิธีการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนตามแนวทางที่สมาคมกำหนด

ข้อ 17 การดำเนินการใดๆ เกี่ยวกับการประเมินความเหมาะสมในการเลือกนโยบายการลงทุนตามหมวดนี้ บริษัทจัดการต้องจัดให้อยู่ในรูปเอกสารหรือรูปแบบอื่นใด ที่สมาชิกหรือบริษัทจัดการจะสามารถจัดเก็บข้อมูลและตรวจสอบข้อมูลได้ในอนาคต

หมวด 3

การคำนวณมูลค่าต่อหน่วยและจำนวนหน่วย
และการรับรองความถูกต้อง
ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ข้อ 18 ให้บริษัทจัดการคำนวณมูลค่าต่อหน่วยโดยสะท้อนให้เห็นถึงผลการดำเนินงานที่แท้จริงของกองทุน โดยเงินที่มีได้เกิดจากผลการดำเนินงานให้นำมาคำนวณเป็นจำนวนหน่วย

ข้อ 19 ในการคำนวณจำนวนหน่วยหรือมูลค่าต่อหน่วย การปรับปรุงรายการ การแก้ไขมูลค่าต่อหน่วยและการชดเชยมูลค่า ให้บริษัทจัดการดำเนินการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบรรดาสมาชิกกองทุนเป็นสำคัญ และบริษัทจัดการต้องดำเนินการดังกล่าวต่อสมาชิกกองทุนแต่ละรายอย่างเท่าเทียมกัน เว้นแต่โดยผลของกฎหมายทำให้บริษัทจัดการไม่สามารถปฏิบัติต่อสมาชิกแต่ละรายได้อย่างเท่าเทียมกัน หรือโดยเงื่อนไขและปัจจัยของสมาชิกแต่ละรายแตกต่างกัน อันเป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปฏิบัติเช่นนั้นได้ หรือบริษัทจัดการได้ดำเนินการตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดไว้

ข้อ 20 ให้บริษัทจัดการจัดให้มีวันคำนวณจำนวนหน่วยของแต่ละกองทุน อย่างน้อยสัปดาห์ละ 1 วัน และในการคำนวณเพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิก ให้ใช้มูลค่าต่อหน่วย ณ สิ้นวันคำนวณจำนวนหน่วยที่จะถึงเร็วที่สุดที่ผ่านการรับรองจากผู้รับรองมูลค่าแล้ว โดยเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิกภายใน 3 วันทำการนับแต่วันคำนวณจำนวนหน่วย เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ บริษัทจัดการอาจขอผ่อนผันระยะเวลาการเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยจากสำนักงานได้

ข้อ 21 บริษัทจัดการอาจเลื่อนวันคำนวณจำนวนหน่วยได้ ในกรณีที่ปรากฏเหตุดังต่อไปนี้

(1) ตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ไม่สามารถเปิดทำการซื้อขายได้ตามปกติ
 (2) มีประกาศสำนักงานให้บริษัทจัดการเลื่อนวันคำนวณจำนวนหน่วยออกไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อคุ้มครองประโยชน์ของสมาชิก หรือเพื่อรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจและการเงินของประเทศ หรือเพื่อรักษาเสถียรภาพในระบบตลาดการเงิน

(3) เมื่อมีเหตุจำเป็นทำให้บริษัทจัดการไม่สามารถจำหน่าย จ่าย โอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุน หรือไม่สามารถคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนได้อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม โดยบริษัทจัดการต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุน เว้นแต่จะได้ออกแถลงการณ์เป็นอย่างอื่นไว้ในสัญญาบริหารจัดการกองทุน

(4) ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ ตามประกาศการลงทุน เมื่อมีเหตุการณ์ดังนี้เกิดขึ้น และก่อให้เกิดผลกระทบต่อกองทุนดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ

(ก) ตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถเปิดทำการซื้อขายได้ตามปกติ ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่กองทุนได้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดซื้อขายหลักทรัพย์แต่ละแห่งเกินกว่าร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือ

(ข) มีเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่สามารถแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้อย่างเสรี และทำให้ไม่สามารถโอนเงินออกจากประเทศหรือรับโอนเงินจากต่างประเทศได้ตามปกติ

ข้อ 22 ในกรณีที่มูลค่าต่อหน่วยไม่ถูกต้อง ให้บริษัทจัดการแก้ไขให้ถูกต้อง โดยเร็ว และหากมูลค่าต่อหน่วยที่ไม่ถูกต้องนั้นต่างจากมูลค่าต่อหน่วยที่ถูกต้องตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของมูลค่าต่อหน่วยที่ถูกต้องและตั้งแต่ 1 สตางค์ขึ้นไป ให้บริษัทจัดการจัดส่งรายงานให้แก่ คณะกรรมการกองทุนภายในเดือนถัดจากเดือนที่แก้ไขมูลค่าต่อหน่วยหรือการชดเชยมูลค่าเสร็จสิ้น โดยรายงานดังกล่าวต้องมีรายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) มูลค่าต่อหน่วยที่ไม่ถูกต้อง
- (2) มูลค่าต่อหน่วยที่ถูกต้อง
- (3) สาเหตุที่ทำให้มูลค่าต่อหน่วยไม่ถูกต้อง
- (4) การดำเนินการของบริษัทจัดการเมื่อพบว่ามูลค่าต่อหน่วยไม่ถูกต้อง

ในระหว่างที่แก้ไขมูลค่าต่อหน่วย บริษัทจัดการต้องจัดทำมาตรการป้องกันและ อาจหยุดการคำนวณเพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยได้ไม่เกิน 7 วันทำการติดต่อกัน เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากคณะกรรมการกองทุน

ข้อ 23 ในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนหน่วย มูลค่าต่อหน่วย และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในลักษณะดังต่อไปนี้ โดยใช้วิธีการ บัดเศษทศนิยมตามหลักสากล

- (1) เปิดเผยจำนวนหน่วยและมูลค่าต่อหน่วยเป็นตัวเลข โดยมีทศนิยม 4 ตำแหน่ง
- (2) เปิดเผยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเป็นตัวเลข โดยมีทศนิยม 2 ตำแหน่ง

ข้อ 24 บริษัทจัดการต้องจัดให้มีการรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยผู้รับรองมูลค่าที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) เป็นบุคคลที่ได้รับการขึ้นทะเบียนจากสำนักงานให้เป็นผู้รับรองมูลค่า
- (2) ไม่มีส่วนได้เสียอันมีนัยสำคัญกับบริษัทจัดการจนทำให้ขาดความเป็นอิสระในการทำหน้าที่รับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เว้นแต่บริษัทจัดการได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้คณะกรรมการกองทุนทราบและได้รับความยินยอมจากคณะกรรมการกองทุนแล้ว

หมวด 4

การจัดทำและส่งรายงานต่อสำนักงาน

ข้อ 25 ในการจัดการกองทุน ให้บริษัทจัดการจัดทำและส่งรายงานการจัดการกองทุน ดังต่อไปนี้

- (1) รายงานรายละเอียดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินที่ทุกกองทุนลงทุนเป็นรายเดือน โดยให้จัดส่งภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดไป

(2) รายงานสถานะและการลงทุนของแต่ละกองทุนเป็นรายเดือน โดยให้จัดส่งภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดไป

(3) รายงานรายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้สมาชิกและนายจ้างของทุกกองทุนเป็นรายเดือน โดยให้จัดส่งภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดไป

(4) รายงานรายละเอียดของแต่ละกองทุนเป็นรายไตรมาส โดยให้จัดส่งภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาส

การจัดส่งรายงานตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทจัดการกระทำผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 26 ให้บริษัทจัดการจัดทำและส่งรายงานรายเดือนให้แก่ลูกค้าตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการกองทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับลูกค้า

ในการจัดทำรายงานรายเดือนตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทจัดการเปิดเผยอัตราการลงทุนสูงสุดต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนตามที่ระบุไว้ในแผนการลงทุน สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ข้อ 27 เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานกำกับดูแลธุรกิจกองทุน ให้บริษัทจัดการจัดทำและส่งข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจัดการกองทุนตามที่สำนักงานร้องขอ โดยข้อมูลที่จัดส่งให้เป็นไปตามรูปแบบ วิธีการ และภายในระยะเวลาที่สำนักงานแจ้งให้บริษัทจัดการทราบล่วงหน้า

ข้อ 28 ให้บริษัทจัดการส่งสำเนาการเงินและรายงานการสอบบัญชีที่จัดทำขึ้นตามข้อ 12 ให้สำนักงานภายใน 150 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีของกองทุน และแสดงไว้ที่ทำการของกองทุนเพื่อให้สมาชิกกองทุนตรวจสอบได้ด้วย

หมวด 5
การดำเนินการในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้อง
ผิดนัดชำระหนี้

ข้อ 29 ในการจัดการกองทุน หากมีการผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ ให้บริษัทจัดการดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในหมวดนี้ เว้นแต่สำนักงานจะผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

ข้อ 30 บริษัทจัดการจะรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มีใช้หลักประกันเพื่อกองทุนได้ต่อเมื่อได้ระบุนรายละเอียดเกี่ยวกับการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นไว้ในสัญญาบริหารจัดการกองทุน ข้อบังคับกองทุน หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุน และก่อนการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มีใช้หลักประกันในแต่ละครั้ง บริษัทจัดการต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุน โดยคณะกรรมการกองทุนได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นพร้อมเหตุผลว่า ในขณะนั้นการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อสมาชิกมากกว่าการถือหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง

ในการขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนตามวรรคหนึ่ง บริษัทจัดการต้องระบุนรายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่กองทุนจะได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น มูลค่าของทรัพย์สินประมาณการค่าใช้จ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สิน และค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น พร้อมเหตุผลและความจำเป็นในการรับชำระหนี้ รวมทั้งต้องจัดให้มีหรือจัดทำเอกสารหลักฐานอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) เอกสารหลักฐานซึ่งแสดงให้เห็นได้ว่าการผิดนัดชำระหนี้เกิดขึ้น
- (2) บทวิเคราะห์และเหตุผลประกอบบทวิเคราะห์ที่บริษัทจัดการจัดทำขึ้นซึ่งแสดงถึงพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหนี้จะไม่สามารถชำระหนี้ได้

ข้อ 31 เมื่อบริษัทจัดการได้รับทรัพย์สินมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเพื่อกองทุน ให้บริษัทจัดการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับประเภท จำนวน และชื่อผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้อง วันที่บริษัทจัดการได้รับทรัพย์สินมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นพร้อมทั้งรายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้รับ โดยมีสาระสำคัญอย่างน้อยเกี่ยวกับทรัพย์สินดังกล่าว มูลค่าทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายในการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น ไปยังคณะกรรมการกองทุนภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดจากเดือนที่ได้รับทรัพย์สินนั้นมา

ข้อ 32 ให้บริษัทจัดการกำหนดราคาทรัพย์สินที่กองทุนได้รับมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

ข้อ 33 ให้บริษัทจัดการดำเนินการกับทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) กรณีเป็นทรัพย์สินประเภทที่กองทุนนั้นสามารถลงทุนได้ บริษัทจัดการอาจมีไว้ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวต่อไปเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนได้

(2) กรณีเป็นทรัพย์สินประเภทที่กองทุนนั้นไม่สามารถลงทุนได้ บริษัทจัดการต้องจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าวภายใน 2 ปีนับแต่วันที่กองทุนได้รับทรัพย์สินนั้นมา เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากคณะกรรมการกองทุน ทั้งนี้ ในระหว่างระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการอาจจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สิน ให้บริษัทจัดการจ่ายจากทรัพย์สินของกองทุน

หมวด 6

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ของลูกค้า

ข้อ 34 ในกรณีที่บริษัทจัดการได้ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทใดเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน หากลูกค้าได้มอบหมายให้บริษัทจัดการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าว ให้บริษัทจัดการปฏิบัติตามข้อ 11 ของประกาศที่ สน. 9 / 2564 โดยอนุโลม และแจ้งให้ลูกค้าทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งผ่านช่องทางหรือโดยวิธีการอื่นใดที่ทำให้มั่นใจได้ว่าลูกค้าสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงโดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยข้อมูลไว้

ข้อ 35 ในกรณีที่บริษัทจัดการได้ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทใดเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน และลูกค้าไม่ได้มอบหมายให้บริษัทจัดการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าว บริษัทจัดการต้องเสนอความเห็นเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงให้คณะกรรมการกองทุนทราบ หรือขอรับมอบหมายจากคณะกรรมการกองทุนเพื่อไปใช้สิทธิออกเสียงแทน

หมวด 7
การจัดการทรัพย์สินที่มีผู้ทูลให้กองทุน

ข้อ 36 ในการจัดการทรัพย์สินที่มีผู้ทูลให้ ให้บริษัทจัดการกำหนดราคาทรัพย์สินที่มีผู้ทูลให้เพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

ข้อ 37 ให้บริษัทจัดการดำเนินการกับทรัพย์สินที่มีผู้ทูลให้กองทุนตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) กรณีเป็นทรัพย์สินประเภทที่กองทุนสามารถลงทุนได้ บริษัทจัดการจะมีไว้ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวต่อไปเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนก็ได้

(2) กรณีเป็นทรัพย์สินประเภทที่กองทุนไม่สามารถลงทุนได้ บริษัทจัดการต้องจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าวภายใน 2 ปีนับแต่วันที่ได้รับทรัพย์สินนั้นมา หรือภายใน 2 ปีนับแต่วันที่พ้นกำหนดระยะเวลาที่ผู้ทูลให้ระบุนำมาให้กองทุนจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าวแล้วแต่กรณี เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากคณะกรรมการกองทุน ทั้งนี้ ในระหว่างระยะเวลาดังกล่าวบริษัทจัดการอาจจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวก็ได้

ในกรณีที่มิได้ใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สิน ให้บริษัทจัดการจ่ายจากทรัพย์สินของกองทุน

หมวด 8
หลักเกณฑ์เฉพาะสำหรับการจัดการกองทุน
ที่มีหลายนโยบายการลงทุน

ข้อ 38 ในการจัดการกองทุนที่มีหลายนโยบายการลงทุน ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้ แยกตามแต่ละนโยบายการลงทุนแทนการดำเนินการในส่วน of กองทุนทั้งกองทุน

(1) การคำนวณมูลค่าต่อหน่วยตามข้อ 18 และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
(2) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนหน่วย มูลค่าต่อหน่วย และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนตามข้อ 23

(3) การรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนตามข้อ 24

ข้อ 39 ในการจัดการกองทุนที่มีหลายนโยบายการลงทุน ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้แยกตามแต่ละนโยบายการลงทุนที่บริษัทจัดการบริหารจัดการด้วย

- (1) การเปิดเผยข้อมูลเมื่อมีการลงนามในสัญญาบริหารจัดการกองทุนแล้วตามข้อ 3
- (2) การจัดทำและส่งรายงานต่อสำนักงานตามข้อ 25 วรรคหนึ่ง (2) และ (4)
- (3) การจัดทำและส่งรายงานอื่นใดให้แก่ลูกค้า
- (4) การจัดทำและการเก็บรักษาบบการเงินตามข้อ 28
- (5) การดำเนินการกับทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นตามข้อ 30
- (6) การดำเนินการกับทรัพย์สินที่มีผู้ทูลให้กองทุนตามข้อ 37

บทเฉพาะกาล

ข้อ 40 ให้บรรดาคำสั่งและหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 87/2558 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไชรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2558 หรือที่ไชบังคับอยู่ตามบทเฉพาะกาลของประกาศดังกล่าว ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุนตามประกาศนี้ ซึ่งไชบังคับอยู่ก่อนวันที่ประกาศนี้ไชบังคับ ยังคงไชบังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ จนกว่าจะได้มีคำสั่งและหนังสือเวียนที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศนี้ไชบังคับ

ข้อ 41 ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 87/2558 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไชรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2558 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุนตามประกาศนี้ ให้การอ้างอิงดังกล่าวหมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

ประกาศ ณ วันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564



(นางสาวรินวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์