

ข้อมูลจากการตรวจสอบบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
 ในฐานะผู้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม
 เพียงวันที่ 16 มกราคม 2556

ประเด็นจากการตรวจสอบ	การชี้แจงและแนวทางแก้ไขของบริษัท	การดำเนินการ/สั่งการของสำนักงาน
<p>1. การจัดการความเสี่ยงด้านฐานะการเงิน</p> <p>- ไม่มีประเด็น</p>		
<p>2. การจัดการความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>2.1 บริษัทมีระบบงานด้านการจัดทำและจัดเก็บเอกสารหรือหลักฐานในการปฏิบัติงานด้านการจัดการกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์บกพร่อง ทำให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ไม่เหมาะสมครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกองทุนหรือไม่ ซึ่งเข้าข่ายปฏิบัติไม่ชอบด้วยตามมาตรา 117 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”) กล่าวคือ บริษัทยินยอมให้ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ของกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์จัดเก็บค่าเช่าจากผู้เช่าไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการใช้สถานที่ของกองทุน โดยลดอัตราค่าเช่าลงร้อยละ 70 ของอัตราค่าเช่าที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงดังกล่าว โดยไม่มีเอกสารหลักฐาน หรือการดำเนินการใดที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการจัดเก็บรายได้ที่เหมาะสมครบถ้วนถูกต้อง หรือบริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ จากกรณีที่ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ในกรณีนี้มีผู้ถือหุ้นและผู้บริหารเป็นกลุ่มบุคคลเดียวกันกับผู้เช่า</p>	<p>บริษัทชี้แจงพร้อมแสดงเอกสารและหลักฐานประกอบว่า การกำหนดอัตราค่าเช่าในบันทึกข้อตกลงดังกล่าวเป็นไปตามอัตราเดียวกันกับอาคารสำนักงานที่ผู้เช่าเคยใช้บริการซึ่งเป็นอาคารสำนักงานเกรดเอ อยู่ในเขต central business district (“CBD”) ซึ่งเป็นการกำหนดอัตราค่าเช่าที่สูงเกินไป และไม่สอดคล้องกับสภาพของตลาด เนื่องจากอาคารสำนักงานของกองทุน มิได้อยู่ในเขต CBD ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าที่เรียกเก็บในปัจจุบันเหมาะสมตามราคาในอุตสาหกรรมสำนักงาน ให้เช่าสำหรับผู้เช่าพื้นที่รายใหญ่ในบริเวณใกล้เคียงกับอาคารสำนักงานของกองทุนแล้ว และมีการเปิดเผยเรื่องการลดอัตราค่าเช่าดังกล่าว ในรายงานประจำปีของกองทุนทุกปี อย่างไรก็ตาม บริษัทได้เริ่มให้มีการบันทึกการพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์ ตั้งแต่การจัดตั้งคณะกรรมการการลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2554 แล้ว</p>	<p>สั่งการให้บริษัทดำเนินการแก้ไขอัตราค่าเช่าที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงดังกล่าวให้สอดคล้องกับอัตราค่าเช่าของอุตสาหกรรมและที่บริษัทจัดเก็บจริง ตามแนวทางที่บริษัทเสนอต่อสำนักงานอย่างเคร่งครัด และกำชับให้บริษัทติดตามดูแลให้มีการจัดทำและจัดเก็บเอกสารหลักฐานในการปฏิบัติงานด้านการจัดการกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานได้</p>

ประเด็นจากการตรวจสอบ	การชี้แจงและแนวทางแก้ไขของบริษัท	การดำเนินการ/สั่งการของสำนักงาน
<p>2.2 หน่วยงาน compliance ยังไม่ได้กำหนดแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ครบถ้วนตามที่ประกาศกำหนด ได้แก่ ระบบงาน ในการป้องกันการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในของกองทุน และระบบงานในการจัดการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ ตรวจสอบไม่ครบถ้วนในเรื่อง การตรวจสอบที่มาของการให้ คะแนนการคัดเลือกบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และการตรวจสอบที่มาของปริมาณการจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ต่อผู้ลงทุนครั้งแรก (“IPO”)</p>	<p>บริษัทได้กำกับดูแลให้หน่วยงาน compliance กำหนดแผน การตรวจสอบให้ครอบคลุมหัวข้อสำคัญตามประกาศกำหนดให้ ครบถ้วน และคณะกรรมการตรวจสอบ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ แล้วเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 และบริษัทจะปรับปรุงวิธีการ ตรวจสอบที่มาของการให้คะแนนการคัดเลือกบริษัทนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์ ตั้งแต่ไตรมาส 2 ของปี 2556 เป็นต้นไป และตรวจสอบที่มา ของปริมาณการจองซื้อหลักทรัพย์ IPO ตั้งแต่ก่อนขออนุมัติลงทุน จากที่ประชุมคณะกรรมการลงทุน (“IC”)</p>	<p>กำชับให้บริษัทติดตามดูแลหน่วยงาน compliance ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่บริษัทเสนอต่อ สำนักงานอย่างเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงการปรับปรุงวิธีการ ตรวจสอบและกำหนดแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุม ตามประกาศปัจจุบันและที่ออกใหม่ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กฎหมายหรือประกาศ กำหนด พร้อมทั้งจัดทำและจัดเก็บเอกสารหลักฐาน การตรวจสอบไว้เป็นหลักฐานด้วย</p>
<p>3. การจัดการความเสี่ยงด้านลูกค้ายกเว้น บริษัทไม่มีการปรับปรุงโครงสร้างผู้ถือหุ้น (บอจ. 5) ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่เป็นนิติบุคคลทุกรายให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่ไม่สามารถตรวจพบความเป็นกลุ่ม บุคคลเดียวกัน และอาจจัดสรรหน่วยลงทุนให้กลุ่มใด ๆ เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้</p>	<p>บริษัทได้กำหนดให้มีการทบทวนในเรื่องดังกล่าวเป็นประจำทุกปีแล้ว โดยให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มีนาคม ของปีถัดไป</p>	<p>กำชับให้บริษัทควบคุมดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ในกรณีดังกล่าวให้รัดกุมและเป็นไปตามแนวทางที่บริษัท เสนอต่อสำนักงานอย่างเคร่งครัด</p>
<p>4. การจัดการความเสี่ยงด้านการจัดการลงทุน บริษัททบทวนคุณภาพของหลักทรัพย์เฉพาะประเภทตราสาร ทุนและตราสารหนี้ โดยที่ยังไม่ได้ทบทวนคุณภาพของหลักทรัพย์ ที่เป็นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่กองทุนลงทุน และ นำเสนอต่อ IC ทุกครั้งที่มีการทบทวน</p>	<p>บริษัทจะดำเนินการทบทวนคุณภาพหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ทุกครั้งที่ได้รับข้อมูล fund fact sheet และจะนำเสนอผลการทบทวน ต่อ IC ตั้งแต่ไตรมาส 2 ของปี 2556 เป็นต้นไป</p>	<p>กำชับให้บริษัทควบคุมดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ในกรณีดังกล่าวให้รัดกุมและเป็นไปตามแนวทางที่บริษัท เสนอต่อสำนักงานอย่างเคร่งครัด</p>