



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศแนวปฏิบัติ

ที่ นป. ๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แนวปฏิบัติในการพิจารณาคุณสมบัติและคัดเลือกผู้ประเมินผล
การดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล
สำหรับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๗/๒๕๕๘ เรื่อง การลงทุนของกองทุน ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ (“ประกาศที่ ทน. ๘๗/๒๕๕๘”) กำหนดให้กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน มีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ได้รับการคัดเลือกจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลที่มีความโดดเด่น ด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) โดยที่สำนักงานอาจประกาศกำหนดแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนดังกล่าว โดยคำนึงถึงระดับการยอมรับหรือมาตรฐานสากลอันเป็นที่ยอมรับด้านสิ่งแวดล้อม หรือด้านความยั่งยืนประกอบด้วยก็ได้ นั้น

เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามข้อกำหนดข้างต้น สำนักงานโดยอาศัยอำนาจตามข้อ ๑๓ ของประกาศที่ ทน. ๘๗/๒๕๕๘ ประกอบกับวรรคสองของข้อ ๒.๑๗.๑.๑ ในภาคผนวก ๒ การจัดแบ่งประเภทของกองทุน ซึ่งแนบท้ายประกาศที่ ทน. ๘๗/๒๕๕๘ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติในการพิจารณาคุณสมบัติและคัดเลือกผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล ไว้ในประกาศนี้ ซึ่งในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (“บริษัทจัดการ”) ปฏิบัติตามแนวปฏิบัตินี้อย่างครบถ้วน สำนักงานจะพิจารณาว่าบริษัทจัดการได้ปฏิบัติตามประกาศที่ ทน. ๘๗/๒๕๕๘ ในส่วนที่เกี่ยวข้องแล้ว ทั้งนี้ หากบริษัทจัดการดำเนินการแตกต่างจากแนวปฏิบัตินี้ บริษัทจัดการมีภาระที่จะต้องพิสูจน์ให้เห็นได้ว่าการดำเนินการนั้นยังคงเป็นไปตามหลักการและข้อกำหนดของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวทางปฏิบัติมีรายละเอียดตามที่กำหนดในภาคผนวกแนบท้ายประกาศแนวปฏิบัตินี้ ทั้งนี้ รายละเอียดดังกล่าวได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

๑. การกำหนดแนวทางภายในในการศึกษาข้อมูล (การทำ due diligence) เกี่ยวกับผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล

๒. การพิจารณาตรวจสอบผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล ก่อนเริ่มให้บริการ

๓. การพิจารณาตรวจสอบผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล ภายหลังจากให้บริการ

ประกาศ ณ วันที่ ๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์