

# ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. ๓๕/๒๕๖๗

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

(ฉบับที่ ๕)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๓๑ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับตลาดทุน แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการ กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกความในบทนิยามคำว่า “วันคำนวณจำนวนหน่วย” ในข้อ ๒ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“วันคำนวณจำนวนหน่วย” หมายความว่า วันที่บริษัทจัดการใช้ในการคำนวณจำนวนหน่วย เพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิก ซึ่งเป็นวันที่บริษัทจัดการและคณะกรรมการกองทุนกำหนดไว้ในสัญญาบริหารจัดการกองทุน”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกบทนิยามคำว่า “ผู้รับรองมูลค่า” ในข้อ ๒ แห่งประกาศสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ ๓ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นบทนิยามคำว่า “ผู้รับฝากทรัพย์สิน” ระหว่างบทนิยามคำว่า “นโยบายการลงทุนที่มีความเสี่ยงสูง” และคำว่า “ประกาศที่ ทน. ๑๑/๒๕๖๔” ในข้อ ๒ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“ผู้รับฝากทรัพย์สิน” หมายความว่า ผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุนส่วนบุคคล”

ข้อ ๔ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๑๐/๑ และข้อ ๑๐/๒ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“ข้อ ๑๐/๑ ในกรณีที่มีข้อบังคับของกองทุนหรือมีข้อกำหนดให้สมาชิกมีสิทธิสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนในแต่ละกองทุนเกินกว่า ๔ ครั้งต่อปี บริษัทจัดการต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ และมีรายละเอียดตามที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

(๑) แจ้งให้คณะกรรมการกองทุนทราบว่าการกำหนดให้มีการสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนบ่อยครั้ง อาจมีผลกระทบต่อผลต่อการสร้างผลตอบแทนให้แก่กองทุนและสมาชิก

(๒) จัดให้มีหลักฐานเกี่ยวกับมติพร้อมทั้งเหตุผลในการพิจารณาของคณะกรรมการกองทุนในเรื่องการกำหนดจำนวนครั้งในการสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนดังกล่าว

(๓) จัดให้คณะกรรมการกองทุนแจ้งให้สมาชิกทราบว่าการสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนบ่อยครั้ง อาจทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายของการลงทุนในกองทุนซึ่งเป็นการลงทุนระยะยาว

(๔) จัดให้สมาชิกที่ใช้สิทธิสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนเกินกว่า ๔ ครั้ง เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายดังกล่าว

ข้อ ๑๐/๒ เพื่อประโยชน์ในการจัดทำรายงานจำนวนหน่วย มูลค่าต่อหน่วย และมูลค่าของเงินสะสม เงินสมทบ พร้อมทั้งผลประโยชน์ของเงินสะสมและเงินสมทบ บริษัทจัดการอาจกำหนดระยะเวลาที่เหมาะสมในการไม่รับทำรายการสับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนหรือย้ายกองทุน เพื่อให้สามารถแสดงจำนวนหน่วยของสมาชิกได้อย่างถูกต้อง ณ วันสิ้นงวด ๖ เดือนของปีปฏิทิน”

ข้อ ๕ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๑๓/๑ และข้อ ๑๓/๒ ของหมวด ๑ หลักเกณฑ์ทั่วไป แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“ข้อ ๑๓/๑ เมื่อมีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมข้อบังคับของกองทุน ให้บริษัทจัดการพิจารณาข้อบังคับดังกล่าวให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๑๓/๒ ในกรณีที่มีการนำส่งหรือโอนเงินเข้ากองทุน ให้บริษัทจัดการนำเงินดังกล่าวเข้าบัญชีของกองทุนโดยไม่ชักช้า”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๐ และข้อ ๒๑ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๐ ในการคำนวณจำนวนหน่วยเพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิก ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) จัดให้มีวันคำนวณจำนวนหน่วยของแต่ละกองทุนอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ วัน

(๒) ใช้มูลค่าต่อหน่วย ณ สิ้นวันคำนวณจำนวนหน่วยที่จะถึงเร็วที่สุดซึ่งคำนวณจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่ผ่านการรับรองมูลค่าจากผู้รับฝากทรัพย์สินที่รับฝากทรัพย์สินของลูกค้าที่เป็นกองทุน

(๓) เพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิกภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันคำนวณจำนวนหน่วย

ในกรณีที่เป็นการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศหรือลงทุนในกองทุนรวมไทยที่ไปลงทุนในต่างประเทศ ให้บริษัทจัดการเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิกภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันคำนวณจำนวนหน่วย โดยไม่นับรวมวันหยุดทำการของผู้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนต่างประเทศและผู้ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องในต่างประเทศ หรือวันหยุดทำการซื้อขายของกองทุนรวมไทยที่ไปลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อ การคำนวณจำนวนหน่วย ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจขอผ่อนผันระยะเวลาการเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยจากสำนักงานได้

(๔) กำหนดให้การเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยให้แก่สมาชิกมีผลภายในวันถัดจากวันคำนวณจำนวนหน่วย

ข้อ ๒๑ บริษัทจัดการอาจเลื่อนวันคำนวณจำนวนหน่วยได้ในกรณีที่เดินทางไปตามหลักเกณฑ์ในหมวด ๒/๑ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ แห่งประกาศที่ ทน. ๑๑/๒๕๖๔”

ข้อ ๗ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๔ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๔ บริษัทจัดการต้องจัดให้มีการรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนโดยผู้รับฝากทรัพย์สินที่รับฝากทรัพย์สินของลูกค้าที่เป็นกองทุนหรือบุคคลที่ผู้รับฝากทรัพย์สินดังกล่าวมอบหมาย ซึ่งต้องไม่มีส่วนได้เสียอันมีนัยสำคัญกับบริษัทจัดการจนทำให้ขาดความเป็นอิสระ

ในการทำหน้าที่รับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เว้นแต่บริษัทจัดการได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้คณะกรรมการกองทุนทราบและได้รับความยินยอมจากคณะกรรมการกองทุนแล้ว”

ข้อ ๘ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป เว้นแต่ข้อ ๑๐/๑ และข้อ ๑๓/๑ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์