

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กน. 22/2539

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 และมาตรา 130 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

"กองทุนรวม" หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทจัดการเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

"บริษัทจัดการ" หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

"ผู้ชำระบัญชี" หมายความว่า ผู้ที่บริษัทจัดการแต่งตั้งให้เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุนรวมและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

"ผู้ดูแลผลประโยชน์" หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

"ทรัพย์สิน" หมายความว่า รวมถึงหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

"สำนักงาน" หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 2 เมื่อเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้บริษัทจัดการส่งมอบบัญชี เอกสารหลักฐานต่าง ๆ และงบการเงินของกองทุนรวม ณ วันเลิกกองทุนรวมที่รับรองโดยบริษัทจัดการนั้นเอง รวมทั้งดำเนินการให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ของกองทุนรวมนั้นให้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันทำการนับแต่วันเลิกกองทุน

ข้อ 3 ให้ผู้ชำระบัญชีจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้ ผู้ชำระบัญชีจะแต่งตั้งผู้ที่มีความสามารถในการจัดการลงทุนให้เป็นผู้จำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมแทนก็ได้

ข้อ 4 ให้ผู้ชำระบัญชีมีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) เก็บรวบรวมและรับทรัพย์สินของกองทุนรวมหรือที่กองทุนรวมมีสิทธิจะได้รับจากบุคคลอื่น รวมทั้งจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมด้วย

(2) ชำระหนี้ในนามกองทุนรวม และชำระค่าธรรมเนียม ค่าการคิดค้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(3) แบ่งเงินหรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ภายหลังการชำระหนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่อปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

(4) จัดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

(5) ดำเนินการโอนทรัพย์สินคงค้างให้แก่สำนักงาน

(6) ดำเนินการอย่างอื่นที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น

การชำระค่าธรรมเนียม ค่าการคิดค้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวมตาม (2) ให้ชำระก่อนการชำระหนี้รายอื่น

ข้อ 5 ให้ผู้ชำระบัญชีฝากทรัพย์สินของกองทุนรวมไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยผู้ชำระบัญชีเป็นผู้ส่งรับและจ่ายทรัพย์สินดังกล่าว

ข้อ 6 ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่ผู้ชำระบัญชีได้รับมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมตามข้อ 2 ให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) แจกเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่เจ้าหนี้ได้รับหนังสือแจ้ง

(2) แจกเป็นหนังสือให้ลูกหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมชำระหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในเวลาอันควร

ในการส่งหนังสือแจ้งให้เจ้าหนี้และลูกหนี้ตาม (1) และ (2) ให้ผู้ชำระบัญชีส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ หรือส่งโดยวิธีอื่นใดที่มีหลักฐานการตอบรับ

ข้อ 7 ถ้าเจ้าหนี้ของกองทุนรวมมิได้ยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชี ให้ผู้ชำระบัญชีวางเงินเท่าจำนวนหนี้ตามที่ปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมและเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมไว้ ณ สำนักงานวางทรัพย์ ตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบเกี่ยวกับการวางทรัพย์ และให้ผู้ชำระบัญชีแจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมทราบถึงการวางเงินดังกล่าวโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ ในการนี้ ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการใด ๆ ตามความจำเป็นเพื่อให้สำนักงานเป็นผู้มีสิทธิถอนเงินที่วางไว้ซึ่งเจ้าหนี้มิได้เรียกเอาภายในสิบปีนับแต่วันที่ได้รับคำบอกกล่าวการวางเงินในฐานะที่เป็นทรัพย์สินคงค้างของกองทุนรวม รวมทั้งรับเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมส่วนที่เหลือคืน

ข้อ 8 เมื่อผู้ชำระบัญชีได้ชำระหนี้หรือกันเงินเพื่อการชำระหนี้ทั้งหมดของกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีแบ่งเงินหรือทรัพย์สินส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนตามส่วนของหน่วยลงทุนที่ผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายถืออยู่ตามหลักฐานที่ปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ 9 ผู้ชำระบัญชีต้องชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในเก้าสิบวันนับแต่วันเลิกกองทุนรวมและต้องจดทะเบียนเลิกกองทุนรวมต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีจัดส่งรายงานผลการชำระบัญชีต่อสำนักงาน ตามแบบรายงานที่แนบท้ายประกาศนี้ และจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) สำเนางบการเงินสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันถัดจากวันที่เลิกกองทุนรวมจนถึงวันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ซึ่งประกอบด้วย

- (ก) งบรายรับและรายจ่าย
- (ข) งบรายได้และค่าใช้จ่าย
- (ค) งบแสดงส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน

(2) เอกสารอื่นซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายการดังต่อไปนี้

- (ก) จำนวนเงินหรือทรัพย์สินที่จ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุนคิดเป็นต่อหน่วยลงทุน
- (ข) วันที่จดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีไม่สามารถชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ชำระบัญชีทำหนังสือขอผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชีต่อสำนักงานพร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลในการขอผ่อนผัน ในกรณีที่สำนักงานผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชี สำนักงานอาจสั่งให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีส่งรายงานการชำระบัญชีพร้อมแถลงความเป็นไปในการชำระบัญชีให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนจนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น

ข้อ 10 เมื่อสำนักงานรับจดทะเบียนเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนรวมให้แก่บริษัทจัดการที่รับจัดการกองทุนรวมนั้นเก็บรักษาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบปีนับแต่วันจดทะเบียนเลิกกองทุนรวม

ข้อ 11 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นหกสิบวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2539

(นายบดี จุณณานนท์)

ประธานกรรมการ

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์