

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กค. 21 / 2537

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการจัดการและการชำระบัญชี
ของกองทุนรวมที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นสถาบันการเงิน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 มาตรา 117 และมาตรา 130 แห่งพระราชบัญญัติ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

"กองทุนรวม" หมายความว่า กองทุนรวมที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นสถาบันการเงิน
ตามกฎหมายว่าด้วยคอก เบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน

"บริษัทหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ
หลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

"ทรัพย์สิน" หมายความว่า รวมถึงหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

"สำนักงาน" หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 2 ในกรณีเลิกกองทุนรวมเพราะเหตุครบอายุโครงการ ให้บริษัทหลักทรัพย์จำหน่าย
ทรัพย์สินของกองทุนรวมเพื่อรวบรวมเป็นเงินหรือตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยบริษัทเงินทุนให้เสร็จสิ้นก่อน
วันเลิกกองทุนรวม

ในกรณีเลิกกองทุนรวมเพราะเหตุอื่นใดที่มีสาเหตุครบอายุโครงการ ให้ผู้ชำระบัญชีจำหน่าย
ทรัพย์สินของกองทุนรวมเพื่อรวบรวมเป็นเงินหรือตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยบริษัทเงินทุนโดยไม่ชักช้า
ทั้งนี้ ผู้ชำระบัญชีจะแต่งตั้งผู้ที่มีความสามารถในการจัดการลงทุนให้เป็นผู้จำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวม
แทนก็ได้

ข้อ 3 เมื่อเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์ส่งมอบบัญชี เอกสารหลักฐานต่าง ๆ
และงบการเงินของกองทุนรวม ณ วันเลิกกองทุนรวมที่ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชี
ของกองทุนรวม และรับรองโดยบริษัทหลักทรัพย์นั้นเอง รวมทั้งดำเนินการให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนรวมส่งมอบบัญชีและ เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ของกองทุนรวมนั้นให้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวัน
ทำการนับแต่วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ 4 ให้ผู้ชำระบัญชีมีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) เก็บรวบรวมและรับทรัพย์สินของกองทุนรวมหรือที่กองทุนรวมมีสิทธิจะได้รับจากบุคคลอื่นรวมทั้งจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมด้วย

(2) ชำระหนี้ในนามกองทุนรวม และชำระค่าธรรมเนียม ค่าการตลาด รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(3) แบ่งเงินที่เหลืออยู่ภายหลังการชำระหนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่อปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

(4) จัดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

(5) ดำเนินการโอนทรัพย์สินคงค้างให้แก่สำนักงาน

(6) ดำเนินการอย่างอื่นที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น

การชำระค่าธรรมเนียม ค่าการตลาด รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวมตาม (2) ให้ชำระก่อนการชำระหนี้รายอื่น

ข้อ 5 ให้ผู้ชำระบัญชีฝากทรัพย์สินของกองทุนรวมไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมนั้น โดยผู้ชำระบัญชีเป็นผู้ส่งรับและจ่ายทรัพย์สินดังกล่าว

ข้อ 6 ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่ผู้ชำระบัญชีได้รับมอบบัญชีและ เอกสารหลักฐานของกองทุนรวมตามข้อ 3 ให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) ประกาศการเลิกกองทุนรวมโดยทางหนังสือพิมพ์แห่งท้องถิ่นอย่างน้อยหนึ่งฉบับ

(2) แจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของกองทุนรวมยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่เจ้าหนี้ได้รับหนังสือแจ้ง

(3) แจ้งเป็นหนังสือให้ลูกหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของกองทุนรวมชำระหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในเวลาอันควร

ในการส่งหนังสือแจ้งให้เจ้าหนี้และลูกหนี้ตาม (2) และ (3) ให้ผู้ชำระบัญชีส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ หรือส่งโดยวิธีอื่นใดที่มีหลักฐานการตอบรับ

ข้อ 7 ถ้าเจ้าหน้าที่ของกองทุนรวมมิได้ยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชี ให้ผู้ชำระบัญชีวางเงิน เท่าจำนวนหนี้ตามที่ปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของกองทุนรวมและ เงินประกันค่าฤชาธรรมเนียม ไว้ ณ สำนักงานวางทรัพย์ ตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบเกี่ยวกับการวางทรัพย์ และให้ ผู้ชำระบัญชีแจ้ง เป็นหนังสือให้เจ้าหน้าที่ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของกองทุนรวมทราบถึงการวางเงินดังกล่าวโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ ในการนี้ ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการใด ๆ ตามความจำเป็น เพื่อให้สำนักงานเป็นผู้มีสิทธิถอนเงินที่วางไว้ซึ่งเจ้าหน้าที่มิได้เรียกเอากายในสิบปีนับแต่วันที่ได้รับความบอกกล่าวการวางเงินในฐานะที่เป็นทรัพย์สินคงค้างของกองทุนรวม รวมทั้งรับเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมส่วนที่เหลือคืน

ข้อ 8 เมื่อผู้ชำระบัญชีได้ชำระหนี้หรือกันเงินเพื่อการชำระหนี้ทั้งหมดของกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีแบ่ง เงินส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนตามส่วนของหน่วยลงทุนที่ผู้ถือหน่วยลงทุน แต่ละรายถืออยู่ตามหลักฐานที่ปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ 9 ผู้ชำระบัญชีต้องชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในเก้าสิบวันนับแต่วันเลิกกองทุนรวม และต้องจดทะเบียนเลิกกองทุนรวมต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีจัดส่งรายงานผลการชำระบัญชีต่อสำนักงาน ตามแบบรายงานที่แนบท้ายประกาศนี้ และจัดส่ง เอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) สำเนางบการเงินสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันถัดจากวันที่เลิกกองทุนรวมจนถึงวันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ซึ่งประกอบด้วย

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

(2) เอกสารอื่นซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายการดังต่อไปนี้

- (ก) จำนวนเงินที่จ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุนคิด เป็นต่อหน่วยลงทุน
- (ข) วันที่จดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีไม่สามารถชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ชำระบัญชีทำหนังสือขอผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชีต่อสำนักงานพร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลในการขอผ่อนผัน ในกรณีที่สำนักงานผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชี สำนักงานอาจสั่งให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีส่งรายงานการชำระบัญชีพร้อมแถลงความเป็นไปในการชำระบัญชีให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนจนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น

ข้อ 10 เมื่อสำนักงานรับจดทะเบียนเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนรวมให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่บริหารจัดการกองทุนรวมนั้น เก็บรักษาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบปีนับแต่วันจดทะเบียนเลิกกองทุนรวม

ข้อ 11 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน พ.ศ. 2537

(นายธารินทร์ นิมมานเหมินท์)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์