



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

16 สิงหาคม 2548

เรียน ผู้จัดการ

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมทุกราย

ที่ กสท.น.(ว) 27 /2548 เรื่อง การรับรองมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวม

ตามที่ผู้ดูแลผลประโยชน์มีหน้าที่ในการรับรองมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ซึ่งคำนวณโดยบริษัทจัดการตามนัย ข้อ 24 ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 46/2541 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2541 นั้น

สำนักงานขอเรียนว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องยึดหลักแห่งความยุติธรรมและความสม่ำเสมอ (fairness and consistency) โดยในการรับรองมูลค่าหลักทรัพย์และทรัพย์สินของกองทุนรวม ผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องควบคุมดูแลให้บริษัทจัดการทุกรายภายใต้การดูแลใช้ราคาเดียวกันสำหรับหลักทรัพย์และทรัพย์สินที่มีลักษณะเดียวกัน โดยเฉพาะในกรณีที่บริษัทจัดการเห็นว่ามูลค่ายุติธรรมที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ปกติ ไม่เป็นตัวแทนที่ดีของมูลค่ายุติธรรม หรือมีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและ/หรือฐานะการเงินของผู้ออกหลักทรัพย์/ทรัพย์สิน และบริษัทจัดการต้องประเมินมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้นใหม่ ผู้ดูแลผลประโยชน์จะต้องทำหน้าที่ตรวจสอบให้การกำหนดมูลค่าหลักทรัพย์/ทรัพย์สินดังกล่าวภายใต้การดูแลของบริษัทท่านใช้ราคาเดียวกันด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเวช องอาจสิทธิกุล)

ผู้ช่วยเลขาธิการอาวุโส
เลขาธิการแทน

ฝ่ายกำกับธุรกิจจัดการลงทุน

โทร. 0-2263-6030

สำเนาเรียน กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทุกบริษัท

นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน