

คณะกรรมการกำกับดูแลดุลย์

ประกาศคณะกรรมการกำกับดูแลดุลย์

ที่ ทน. 75 /2552

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 130 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคลซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายคณะกรรมการ ก.ล.ต. หน้าที่คณะกรรมการกำกับดูแลดุลย์ตามมาตรา 60 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

(1) “กองทุนรวม” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ขึ้นตั้งและจัดการโดยบริษัทจัดการ เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

(2) “บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

(3) “ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

(4) “ผู้ชำระบัญชี” หมายความว่า ผู้ที่บริษัทจัดการแต่งตั้งให้เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุนรวมและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

(5) “ทรัพย์สิน” หมายความรวมถึง หลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

ข้อ 2 เมื่อเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้บริษัทจัดการส่งมอบบัญชี เอกสารหลักฐานต่างๆ และงบการเงินของกองทุนรวม ณ วันเลิกกองทุนรวมที่รับรองโดยบริษัทจัดการนั้นเอง รวมทั้งดำเนินการให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานต่างๆ ของกองทุนรวมนั้นให้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันทำการนับแต่วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ 3 ให้ผู้อำนวยการบัญชีจำนวนนายทรัพย์สินของกองทุนรวมโดยไม่หักชา ทั้งนี้ ผู้อำนวยบัญชีจะแต่งตั้งผู้ที่มีความสามารถในการจัดการลงทุนให้เป็นผู้อำนวยทรัพย์สินของกองทุนรวมแทนก็ได้

ข้อ 4 ให้ผู้อำนวยบัญชีมีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) เก็บรวบรวมและรับทรัพย์สินของกองทุนรวมหรือที่กองทุนรวมมีสิทธิจะได้รับจากบุคคลอื่น รวมทั้งจำนวนนายทรัพย์สินของกองทุนรวมด้วย

(2) ชำระหนี้ในนามกองทุนรวม และชำระค่าธรรมเนียม ค่าการติดพัน รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(3) แบ่งเงินหรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ภายหลังการชำระหนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ที่มีชื่อปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

(4) จดทะเบียนเดิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

(5) ดำเนินการโอนทรัพย์สินคงค้างให้แก่สำนักงาน

(6) ดำเนินการย่างอื่นที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น

การชำระค่าธรรมเนียม ค่าการติดพัน รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชี ของกองทุนรวมตามวรรคหนึ่ง (2) ให้ชำระก่อนการชำระหนี้รายอื่น

ข้อ 5 ให้ผู้อำนวยบัญชีฝากทรัพย์สินของกองทุนรวมไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยผู้อำนวยบัญชีเป็นผู้สั่งรับและจ่ายทรัพย์สินดังกล่าว

ข้อ 6 ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่ผู้อำนวยบัญชีได้รับมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมตามข้อ 2 ให้ผู้อำนวยบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) แจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมขึ้นคำทางหนี้แก่ผู้อำนวยบัญชีภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่เจ้าหนี้ได้รับหนังสือแจ้ง

(2) แจ้งเป็นหนังสือให้ลูกหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมชำระหนี้แก่ผู้อำนวยบัญชีภายในเวลาอันควร

ในการส่งหนังสือแจ้งให้เจ้าหนี้และลูกหนี้ตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้อำนวยบัญชีส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ หรือส่งโดยวิธีอื่นใดที่มีหลักฐานการตอบรับ

ข้อ 7 ถ้าเจ้าหนี้ของกองทุนรวมมิได้ยื่นคำทางหนี้แก่ผู้อำนวยบัญชี ให้ผู้อำนวยบัญชี วางแผนเท่าจำนวนหนี้ตามที่ปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมและเงินประกัน

ค่าฤชาธรรมเนียมไว้ ณ สำนักงานว่างทรัพย์ ตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบเกี่ยวกับการ
วางแผนทรัพย์ และให้ผู้ชำระบัญชีแจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีเชื่อประภูในบัญชีและเอกสารหลักฐาน
ของกองทุนรวมทราบถึงการวางแผนดังกล่าวโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ ในกรณี
ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการใด ๆ ตามความจำเป็นเพื่อให้สำนักงานเป็นผู้มีสิทธิถอนเงินที่วางไว้
ซึ่งเจ้าหนี้มิได้เรียกເเอกสารยในสิบปีนับแต่วันที่ได้รับคำบอกรับถ้วนทรัพย์สิน
คงค้างของกองทุนรวม รวมทั้งรับเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมส่วนที่เหลือก็เป็น

**ข้อ 8 เมื่อผู้ชำระบัญชีได้ชำระหนี้หรือกันเงินเพื่อการชำระหนี้ทั้งหมด
ของกองทุนรวมแล้วให้ผู้ชำระบัญชีแบ่งเงินหรือทรัพย์สินส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือหุนฯลฯลงทุน
ตามส่วนของหุนฯลฯลงทุนที่ผู้ถือหุนฯลฯลงทุนแต่ละรายถืออยู่ตามหลักฐานที่ปรากฏในทะเบียน
ผู้ถือหุนฯลฯลงทุน ณ วันเดิมเดือนของกองทุนรวม**

**ข้อ 9 ผู้ชำระบัญชีต้องชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายนถัดจากเดือนของกองทุนรวม
และต้องจดทะเบียนเดิกกองทุนรวมต่อสำนักงานภายใต้กฎหมายสิบวันนับแต่วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ทั้งนี้
ให้ผู้ชำระบัญชีจัดส่งรายงานผลการชำระบัญชีต่อสำนักงาน ตามแบบที่จัดไว้ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์
ของสำนักงาน และจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหุนฯลฯลงทุน**

**(1) สำเนางบการเงินสำหรับระยะเวลาหนึ่งเดือนที่เดิมเดือนของกองทุนรวมจนถึงวันที่ชำระบัญชี
เสร็จสิ้น ซึ่งประกอบด้วย**

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

(2) เอกสารอื่นซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายการดังต่อไปนี้

- (ก) จำนวนเงินหรือทรัพย์สินที่จ่ายคืนผู้ถือหุนฯลฯลงทุนคิดเป็นต่อหุนฯลฯลงทุน
- (ข) วันที่จดทะเบียนเดิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีไม่สามารถชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด
ตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ชำระบัญชีทำหนังสือขอผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชีต่อสำนักงานพร้อมทั้ง
ชี้แจงเหตุผลในการขอผ่อนผัน ในกรณีที่สำนักงานผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชีสำนักงานอาจสั่งให้
ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชี
ส่งรายงานการชำระบัญชีพร้อมแสดงความเป็นไปใน การชำระบัญชีให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือน
จนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น

ข้อ 10 เมื่อสำนักงานรับจดทะเบียนเดิกกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนรวมให้แก่บริษัทจัดการที่รับจัดการกองทุนรวมนั้นเก็บรักษาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบปีนับแต่วันจดทะเบียนเดิกกองทุนรวม

ข้อ 11 ให้บรรดาประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 22/2539 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2539 ซึ่งใช้บังคับอยู่ในวันก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ยังคงใช้บังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ จนกว่าจะมีประกาศคำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศนี้ใช้บังคับ

ข้อ 12 ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงกับประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 22/2539 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2539 ให้การอ้างอิงดังกล่าวหมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

ข้อ 13 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2552

(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เนื่องจากพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้การออกหลักเกณฑ์การชำระบัญชีกองทุนรวม เป็นอำนาจของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จึงเห็นควรออกประกาศเพื่อทดสอบประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 22/2539 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2539 จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้