

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กสท

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. 79 /2558

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุน

(ฉบับที่ 22)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 14 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 27/2552

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุน ลงวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2552

ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 91/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข

และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2552 และข้อ 17 โดยได้รับ

ความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อ 19(1) และ (6) แห่งประกาศคณะกรรมการ

กำกับตลาดทุน ที่ ทน. 27/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุน ลงวันที่

20 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 สำนักงานออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความในหมวด 5 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ
ข้อ 107 ข้อ 108 และข้อ 109 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน/น. 23/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552
และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“หมวด 5

หลักเกณฑ์เพิ่มเติมของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ

ส่วนที่ 1

กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพทุกประเภท

ข้อ 107 ในการจัดการกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องจัดให้มี
ระบบในการตรวจสอบการซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ข้อ 108 ในการโอนเข้ามาลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพไปยัง
กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพอื่น บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องโอนเงินลงทุนในหน่วยลงทุนพร้อมด้วย
ผลประโยชน์ทั้งหมดภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นหน่วยลงทุน
หรือภายใต้เงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นหน่วยลงทุน ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนรวมได้กำหนดเป็นเหตุผลกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ และผู้ถือหน่วยลงทุนได้แสดงเจตนาในการโอนข้ามการลงทุนไว้ในใบจองซื้อหน่วยลงทุนหรือใบคำสั่งซื้อหน่วยลงทุน

ข้อ 109 มิให้นำความในข้อ 84 มาใช้บังคับ และห้ามมิให้บริษัทจัดการกองทุนรวมจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ข้อ 109/1 ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมจัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ขายคืนหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

ส่วนที่ 2

กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงิน

จากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 109/2 ในส่วนนี้

“กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“เงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า

(1) เงินที่กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพรับโอนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

(2) เงินตาม (1) ที่กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพรับโอนต่อเนื่องจากกองทุนรวม

เพื่อการเลี้ยงชีพอื่น

(3) ผลประโยชน์อันเกิดจากเงินตาม (1) และ (2)

“เงินสะสม” หมายความว่า เงินสะสมตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 109/3 ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมรับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมาบ้าง กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพได้มีอัตราดอกเบี้ยตาม (1) และคำแนะนำตาม (2) แล้วดังต่อไปนี้

(1) เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมาบ้างของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่ผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือผู้ชำระบัญชีมีหน้าที่ต้องจัดส่งให้กับกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพตามที่กำหนดในประกาศรายทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพว่าด้วยวิธีการและเงื่อนไขในการโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไปยังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ

(2) จัดให้มีเอกสารหลักฐานที่แสดงได้ว่าผู้ลงทุนได้รับทราบคำเตือนเกี่ยวกับการ โอนเงิน จากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมาบังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพดังนี้

(ก) ในกรณีที่เงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของผู้ลงทุนครบเงื่อนไขเกี่ยวกับ กำหนดระยะเวลาซึ่งเป็นผลให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีแล้ว ผู้ลงทุนจะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ ทางภาษีเพิ่มเติมจากการ โอนเงินดังกล่าวมาบังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ และการลงทุนในกองทุนรวม เพื่อการเลี้ยงชีพอาจมีต้นทุนที่แตกต่างจากกองทุนรวมทั่วไป

(ข) ในกรณีที่การ โอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมาบังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ จะมีผลให้การถือหุ้นน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้นน่วยลงทุนตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหุ้นน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของ บริษัทจัดการ บริษัทจัดการกองทุนรวมจะไม่นับคะแนนเสียงส่วนที่เกินกว่าหนึ่งในสามของจำนวนหุ้นน่วยลงทุน ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุนรวมดังกล่าว

ข้อ 109/4 ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) จัดให้มีระบบงานเพื่อแยกส่วนของผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนที่รองรับเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ออกจากส่วนของผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนทั่วไปของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ

(2) จัดให้มีระบบงานในการจำแนกเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของผู้ถือหุ้นน่วยลงทุน แต่ละรายออกเป็นสองส่วนดังนี้

(ก) เงินสะสม

(ข) เงินอื่นที่ไม่ใช่เงินสะสม

(3) จัดเก็บข้อมูลของผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนเกี่ยวกับอายุ และระยะเวลาการเป็นสมาชิก หรือการเป็นผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ แล้วแต่กรณี เพื่อการนับอายุต่อเนื่อง

ข้อ 109/5 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนรายใดไม่ประสงค์จะลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการเลี้ยงชีพ ประโยชน์ทางภาษี ให้แก่ผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนรายดังกล่าวทราบ

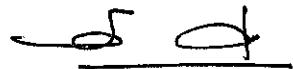
ข้อ 109/6 ในกรณีผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนประสงค์จะ โอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบางส่วน ไปบังกองทุนรวมอื่น ให้สามารถทำได้โดยโอนเงินสะสมและเงินอื่นที่ไม่ใช่เงินสะสมในอัตราที่เท่ากัน

ข้อ 109/7 ในการเปิดเผยข้อมูลนักค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมเพื่อการเดี่ยวชีพ
ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมระบุไว้ว่าด้วยว่า มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ต้องกล่าวได้รวมเงินจากกองทุนสำรองเดี่ยวชีพ
ไว้ด้วย

บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องไม่นำข้อมูลในส่วนของเงินจากกองทุนสำรองเดี่ยวชีพ
ไปรวมคำนวณเป็นข้อมูลเงินลงทุนและภาพรวมอุตสาหกรรมในธุรกิจกองทุนรวม"

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558



(นายรพี สุจาริตกุล)

เลขานุการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์