



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม.....

ตอนที่.....วันที่...../...../25.....

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ อน. 5 /2546

เรื่อง ระบบงานเกี่ยวกับการปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคล
ที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

โดยที่ข้อ 16 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กน. 14/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 4 เมษายน
พ.ศ. 2543 กำหนดให้บริษัทจัดการต้องจัดให้มีระบบงานที่แสดงความพร้อมในการประกอบธุรกิจ
การจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ดังนั้น เพื่อให้บริษัทจัดการ
มีความชัดเจนในการเตรียมระบบงานและเพื่อให้การให้ความเห็นชอบระบบงานมีประสิทธิภาพ
ยิ่งขึ้น สำนักงานจึงเห็นสมควรกำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับระบบงานเกี่ยวกับการปฏิบัติการกองทุน
ส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและการให้ความเห็นชอบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่นายจ้างและลูกจ้างตกลงกัน
จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

“การปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า
งานทะเบียนสมาชิกกองทุน งานการเงินและบัญชีกองทุน

“งานทะเบียนสมาชิกกองทุน” หมายความว่า งานที่เกี่ยวกับการจัดทำทะเบียน
ข้อมูลสมาชิกกองทุน และจัดทำและจัดส่งรายงานแสดงยอดเงินสะสมของลูกจ้าง เงินสมทบนายจ้าง
พร้อมทั้งผลประโยชน์ของเงินสะสมและเงินสมทบของลูกจ้างแต่ละราย

ข้อ 2 ในการปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำนักงานจะ
ถือว่าบริษัทจัดการมีระบบงานที่พร้อมในการประกอบธุรกิจ โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานแล้ว
ต่อเมื่อบริษัทจัดการจัดให้มีระบบงานที่มีประสิทธิภาพซึ่งสามารถตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนใน
การปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองชีพ ทั้งนี้ ระบบงานดังกล่าวอย่างน้อยต้อง
ประกอบด้วยระบบงานดังต่อไปนี้

- (1) ระบบรับและจ่ายเงินกองทุน อันได้แก่
- (ก) ระบบการรับเงินสะสมและเงินสมทบนำส่งเข้ากองทุน และ
 - (ข) ระบบการจ่ายเงินรวมทั้งการติดตามการจ่ายเงินให้แก่สมาชิกกองทุนที่สิ้นสมาชิกภาพหรือผู้รับประโยชน์ของสมาชิก
- (2) ระบบทะเบียนสมาชิกกองทุน อันได้แก่
- (ก) ระบบการจัดเก็บและการประมวลข้อมูลสมาชิกกองทุน
 - (ข) ระบบการรับข้อมูลและติดตามเกี่ยวกับเงินสะสมและเงินสมทบที่นำส่งเข้ากองทุน รวมทั้งการรับข้อมูลเมื่อมีการจ่ายเงินเพิ่ม
 - (ค) ระบบการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับการจ่ายเงินให้แก่สมาชิกกองทุน
 - (ง) ระบบการคำนวณเพื่อเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วย
 - (จ) ระบบการโอนย้ายเงินและข้อมูลสมาชิกกองทุน และ
 - (ฉ) ระบบการคำนวณภาษี ออกหนังสือรับรองภาษี และการนำส่งภาษี
- (3) ระบบบัญชีกองทุน อันได้แก่
- (ก) ระบบการคำนวณมูลค่าต่อหน่วยและมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และ
 - (ข) ระบบการจัดทำบัญชีทรัพย์สินเพื่อแสดงรายการและจำนวนทรัพย์สินของกองทุน ตลอดจนการบันทึกรายการรับหรือจ่ายทรัพย์สินของกองทุน และการจัดทำงบการเงิน

ข้อ 3 ประกาศนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2546 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2546



(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์