

13 มีนาคม 2563

เรียน นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน  
นายกสมาคมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท  
การจัดการกองทุนส่วนบุคคลทุกบริษัท

ที่ กอ. (ว) 57/2563 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายประกาศและซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการ  
การจัดทำและส่งสำเนางบการเงินและรายงานการสอบบัญชีของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19

ด้วยสำนักงานได้ออกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สน. /2563 เรื่อง การผ่อนผันเกี่ยวกับการจัดทำและส่งสำเนางบการเงินและรายงานการสอบบัญชีของ  
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19  
(Coronavirus Disease 2019 (COVID-19)) ลงวันที่ 13 มีนาคม 2563 (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

เพื่อให้บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคล (“บริษัทจัดการ”) มีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติ  
ตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนดได้อย่างถูกต้อง สำนักงานจึงขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศดังกล่าว  
ดังต่อไปนี้

## 1. วัตถุประสงค์ของการออกประกาศ

เพื่อผ่อนผันระยะเวลาการส่งงบการเงินและรายงานการสอบบัญชีให้สำนักงาน เนื่องจาก  
ปัจจุบันมีสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease  
2019 (COVID-19)) ซึ่งส่งผลกระทบต่อการจัดประชุมที่มีการรวมตัวกันของบุคคลจำนวนมาก ซึ่งรวมถึง  
การประชุมใหญ่สามัญของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุนฯ”) จึงมีเหตุจำเป็นและสมควรในการผ่อนผัน  
เกี่ยวกับการจัดทำและส่งสำเนางบการเงินและรายงานการสอบบัญชีของกองทุนฯ ให้สำนักงาน

## 2. สรุปสาระสำคัญของประกาศ

การจัดทำและส่งงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีของกองทุนฯ ให้สามารถเลือก  
วิธีการอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

2.1 ให้จัดส่งสำเนาการเงินและรายงานการสอบบัญชี ภายใน 240 วัน<sup>1</sup>นี้ ให้หนังสือแจ้งสำนักงานและเปิดเผยการเงินและรายงานการสอบบัญชีดังกล่าวให้สมาชิกของกองทุนฯ เพื่อทราบโดยทั่วกัน ภายใน 150 วัน

2.2 ให้เสนอการเงินและรายงานการสอบบัญชีให้สมาชิกของกองทุนฯ รับรองด้วยการส่งหนังสือขอมติจากสมาชิก โดยการลงมติของที่ประชุมให้เป็นไปตามที่กำหนดในข้อบังคับของกองทุนฯ และจัดส่งการเงินและรายงานการสอบบัญชีให้สำนักงานภายใน 150 วัน รวมทั้งให้เสนอขอมติรับรองต่อที่ประชุมใหญ่สมาชิกในการประชุมครั้งถัดไป ทั้งนี้ มติที่ใช้วิธีการส่งหนังสือขอมติดังกล่าวให้เป็นไปตามมติเดียวกันกับการจัดประชุมใหญ่สมาชิกกองทุนฯ

### 3. ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการส่งหนังสือขอมติ

3.1 การจัดส่งหนังสือขอมติ ต้องส่งให้สมาชิกกองทุนฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันสุดท้ายของการรับหนังสือแจ้งมติ เพื่อให้สมาชิกกองทุนฯ มีระยะเวลาในการศึกษาข้อมูลและส่งกลับหนังสือแจ้งมติ

3.2 การนับวันส่งหนังสือขอมติ ให้ถือเอาวันอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้

(1) ไปรษณีย์ ให้ถือเอาวันที่ไปรษณีย์ประทับตราประจำวันของที่ทำการรับฝากเป็นวันเริ่มต้นแห่งการนับระยะเวลาการส่งหนังสือขอมติ

(2) สื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้ถือวันที่ปรากฏบนสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้แก่ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งบริษัทจัดการนำส่งหนังสือขอมติไปให้สมาชิกกองทุนฯ

3.3 บริษัทจัดการสามารถจัดทำหนังสือขอมติในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์และจัดส่งผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการต้องจัดเก็บสำเนาหนังสือขอมติและเอกสารประกอบการขอมติไว้เป็นหลักฐาน โดยจะจัดเก็บในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้

3.4 หนังสือขอมติสมาชิกกองทุนฯ ต้องมีรายละเอียดที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของสมาชิกกองทุนฯ โดยมีรายละเอียดเสมือนการจัดประชุมใหม่สมาชิกกองทุนฯ แต่มีข้อแตกต่างกันในเรื่อง

(1) วันสุดท้ายของการรับหนังสือแจ้งมติ ให้ถือเอาวันอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังนี้

(1.1) ไปรษณีย์ ให้ถือเอาวันที่ไปรษณีย์ประทับตราประจำวันของที่ทำการรับฝากเป็นวันแจ้งมติ นอกจากนี้ กรณีที่บริษัทจัดการใช้ไปรษณีย์ตอบกลับโดยชำระค่าส่งเป็นรายเดือน ก็อาจไม่มีการประทับตราประจำวันได้ ดังนั้น บริษัทจัดการจะต้องจัดให้มีตราประจำวันเพื่อประทับตราลงบนหนังสือแจ้งมติไว้เป็นหลักฐานว่า บริษัทจัดการได้รับการแจ้งกลับภายในระยะเวลาที่กำหนด

<sup>1</sup> สน. 87/2558 ข้อ 168 กำหนดว่า ให้บริษัทจัดการลงทุนเสนอการเงินพร้อมรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีต่อที่ประชุมสมาชิกใหญ่ของกองทุนฯ เพื่อทำการรับรองการเงินดังกล่าว และข้อ 164 ให้บริษัทจัดการลงทุนส่งสำเนาการเงินและรายงานการสอบบัญชีตามข้อ 168 ให้สำนักงานภายใน 150 วัน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีของกองทุนฯ

(1.2) สื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้ถือวันที่ปรากฏบนสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้แก่ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรสาร ซึ่งสมาชิกกองทุนฯ แจ้งมติให้แก่บริษัทจัดการ

(2) ระยะเวลาในการใช้สิทธิออกเสียงลงมติ บริษัทจัดการต้องระบุระยะเวลาให้สมาชิกกองทุนฯ ทราบด้วยตัวหนังสือที่มีขนาดอักษรที่ชัดเจน และอยู่ในหน้าแรกของข้อมูลที่น่าส่งให้สมาชิกกองทุนฯ

(3) การขอมติสมาชิกกองทุนฯ ด้วยวิธีส่งหนังสือขอมติ สมาชิกกองทุนฯ จะไม่สามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นออกเสียงแทนตนได้

#### 4. การมีผลใช้บังคับ

ประกาศข้างต้นมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2563

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงานขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับการติดต่อสอบถาม คือ นางจุฑารัตน์ จุฑาธรรมพิทักษ์ โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6078 e-mail address: jutharut@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางศิษฏ์ศรี นาคะศิริ)

ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับธุรกิจออกแบบการลงทุนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
เลขานุการ<sup>แทน</sup>

สิ่งที่ส่งมาด้วย ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สน. 17 /2563 เรื่อง การผ่อนผันเกี่ยวกับการจัดทำและส่งสำเนางบการเงินและรายงาน  
การสอบบัญชีของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อ  
ไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 (COVID-19))  
ลงวันที่ 13 มีนาคม 2563

ฝ่ายกำกับธุรกิจออกแบบการลงทุนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6078