

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
		ข้อมูลการลงทุน เป็นวันแรก
2.3 รายงานรายละเอียดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินของแต่ละกองทุน ไปลงทุน	ส่งผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ส่งภายใน วันที่ 20 ของเดือนถัดไป
2.4 รายงานสถานะและการลงทุนของแต่ละกองทุน		
2.5 รายงานการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (เฉพาะกรณีมีการทำ ธุรกรรมดังกล่าว) โดยระบุข้อมูลดังนี้ 2.5.1 รายชื่อคู่สัญญา และวัน เดือน ปีที่ทำธุรกรรม 2.5.2 ชื่อ ประเภท และมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืม ณ วันทำธุรกรรม 2.5.3 อัตราผลตอบแทนต่อปี และอายุของสัญญา 2.5.4 ชื่อและประเภทของหลักประกัน		จัดเก็บที่ บลจ. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบได้
2.6 ข้อมูลการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก (ถ้ามี) ให้จัดทำดังนี้ 2.6.1 รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก และสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อ NAV ของกองทุน โดยแบ่ง ข้อมูลตามกลุ่มดังนี้ (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ 2.6.2 รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก ที่ลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว ทั้งนี้ ในการเปิดเผยข้อมูลอาจใช้ วิธีการเปิดเผยเป็นรายกลุ่มตาม 2.6.1 (ก)-(ง) แทนการเปิดเผยเป็นรายตัวได้ 2.6.3 สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อ NAV ของกองทุนที่ บลจ. ตั้งไว้ใน แผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันสุดท้าย ของแต่ละเดือน

หมายเหตุ : บลจ. จะไม่จัดทำและเปิดเผยข้อมูลตาม 2.1 และ 2.2 ก็ได้ หากเป็นกรณีที่เป็นไปตามลักษณะโดยครบถ้วนดังนี้

1. เป็นกองทุน buy & hold
2. บลจ. ได้แสดงข้อมูลการลงทุนตาม 2.2 ไว้ในหนังสือชี้ชวนและได้เปิดเผยให้ผู้ถือหน่วยทราบถึงแหล่งข้อมูลที่สามารถเข้าถึงและตรวจสอบข้อมูลการลงทุนได้เองแล้ว

3. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายไตรมาส

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
<p>3.1 ข้อมูลรายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของแต่ละกองทุน¹ ตาม 2.ของส่วนที่ 2</p> <p>ทั้งนี้ กรณีกองทุนตลาดเงิน ให้ บลจ. จัดทำและเปิดเผยข้อมูลอายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนซึ่งได้จากการคำนวณค่าตามมาตรฐานสากล และสัดส่วนของการลงทุนในทรัพย์สินที่มีสภาพคล่องสูงต่อ NAV ของแต่ละกองทุน</p>	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยข้อมูลภายใน 60 วันนับแต่ วันสิ้นไตรมาส

¹ ไม่ใช้กับกองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

4. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นราย 6 เดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
4.1 ยกเลิก ⁴	(1) ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ (2) ส่งให้ผู้ถือหุ้นหน่วยที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้น ²	ส่งภายใน 2 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบ ระยะเวลา 6 เดือนของ รอบระยะเวลาบัญชี หรือปีปฏิทิน ¹
4.2 รายงานช่องทางการขายหน่วยของกองทุนทั้งหมด ภายใต้การจัดการของ บลจ. ทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทินตามแบบที่สำนักงานกำหนดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นรอบ ระยะเวลา 6 เดือนของ ปีปฏิทิน
4.3 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนทุกรอบระยะเวลา 6 เดือน ของรอบระยะเวลาบัญชีหรือของปีปฏิทิน (เฉพาะกรณีกองทุนเปิด ³) (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงอย่างน้อยตามที่กำหนดใน 1.-11. ของส่วนที่ 2 โดยอนุโลม เว้นแต่งบการเงินตาม 1. ของส่วนที่ 2 ไม่จำเป็นต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี)	เหมือน 4.1	เหมือน 4.1

¹ ในกรณีที่ บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี ให้ บลจ. ได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดทำและส่งรายงานดังกล่าวในรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

² การส่งรายงานให้แก่ผู้ถือหุ้น ให้ บลจ. ดำเนินการอย่างน้อยด้วยวิธีการอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

1) จัดส่งรายงานดังกล่าวในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

2) เผยแพร่รายงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ บลจ. ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นแจ้งความประสงค์ให้จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยวิธีการตาม 1) ให้ บลจ. ดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวด้วย

³ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวได้เกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว

2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

⁴ ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

5. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายปี/รอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
5.1 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนทุกรอบระยะเวลาบัญชี¹ (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2)	เหมือน 4.1	ส่งภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ²
5.2 ยกเลิก³	เหมือน 5.1	เหมือน 5.1

¹ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว

2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

² ในกรณีของกองทุนเปิด หาก บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตาม 4.3 ตามปฏิทิน ให้ระยะเวลาการส่งรายงานเพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนของรอบระยะเวลาบัญชีขยายเป็นภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

³ ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

6. ข้อมูล/รายงานอื่น ๆ

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
6.1 การใช้สิทธิขอเพิกถอนมติตามมาตรา 129/4 (เฉพาะกรณีที่มีการใช้สิทธิขอเพิกถอนมติ) ให้ดำเนินการดังนี้ 6.1.1 จัดทำและส่งรายงานการใช้สิทธิดังกล่าว 6.1.2 จัดทำและส่งรายงานเพื่อแสดงความคืบหน้าของการดำเนินการดังกล่าว	เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้	ส่งให้สำนักงานโดยไม่ชักช้า ส่งให้สำนักงานทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นványใช้สิทธิขอเพิกถอนมติหรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
		เปลี่ยนแปลงไปอย่างมี นัยสำคัญ
<p>6.2 กรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่เป็นกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ ซึ่งใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing¹ และมีการลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่ง (กองทุนปลายทาง) เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV ของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน โดยกองทุนปลายทางมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนปลายทาง</p> <p>6.2.1. ใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing</p> <p>6.2.2. มีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยของกองทุนปลายทางนั้น</p>	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	ให้เปิดเผย ภายหลังจากที่ บลจ. ทราบว่า กองทุนปลายทาง มีการเปิดเผยข้อมูล ผลลัพธ์เชิงบวก จากการลงทุนต่อ ผู้ลงทุนในประเทศ ที่ได้รับอนุญาตให้ ซื้อขายหน่วยของ กองทุนปลายทางนั้น ทั้งนี้ โดยไม่ชักช้า
<p>6.3 ข้อมูล/รายงานเพิ่มเติมตามที่สำนักงานร้องขอเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานกำกับดูแลธุรกิจของกองทุน</p> <p>6.3.1 ข้อมูลตามรายการที่สำนักงานกำหนด</p> <p>6.3.2 รายงานอื่นใดที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดการกองทุน</p>	ระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน
	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน

¹ การลงทุนแบบ impact investing หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อม หรือสนับสนุนให้สังคมหรือสิ่งแวดล้อมเกิดการเปลี่ยนแปลงที่ดีขึ้น เช่น ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพและคุณภาพชีวิต ด้านการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ส่วนที่ 2 รายการข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 1 โดยอย่างน้อย ให้แสดงข้อมูลดังนี้

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
1. งบดุล งบกำไรขาดทุน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว		✓	✓
2. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนที่ต้องแสดงการจัดกลุ่มให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนตามคำอธิบายที่จัดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	✓	✓	✓
3. ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ. เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)		✓	✓
4. ผลการดำเนินงานตามที่กำหนดใน 2.1 ของส่วนที่ 1		✓	✓

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
5. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่ บลจ. สั่งซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกองทุน รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าในจำนวนสูงสุด 10 อันดับแรก อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าที่บริษัทนายหน้าแต่ละรายดังกล่าวได้รับต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด และอัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าส่วนที่เหลือต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด		✓	✓
6. ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนซึ่งต้องมีรายละเอียดตามตารางที่จัดไว้ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน		✓	✓
7. รายละเอียดเกี่ยวกับการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน (ถ้ามี)		✓	✓
8. ข้อมูล portfolio turnover ratio ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ ที่กองทุนลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา ทหารด้วยมูลค่าหลักทรัพย์สุทธิเฉลี่ยของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน		✓	✓
9. ความเห็นของ บลจ. เกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาบัญชีก่อนหน้า ทั้งนี้ ในกรณีที่กองทุนมีนโยบายการลงทุนใน derivatives ที่มี complex strategic investment หรือ exotic derivatives ให้ บลจ. อธิบายสาเหตุที่ average actual leverage เกินกว่าที่ บลจ. ประมาณการไว้ (expected gross leverage) ตามหนังสือชี้ชวน		✓	✓
10. ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการจัดการกองทุนของ บลจ.		✓	✓
11. ในกรณีที่ บลจ. ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนด ให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล		✓	✓
12. ในกรณีที่ เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนให้แสดงข้อมูลดังนี้ 12.1 ถ้อยคำรับรองว่า บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศแนวปฏิบัติ ที่ นป. /2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติ ในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 12.2 รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล ดังนี้ 12.2.1 ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว 12.2.2 ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว		✓	✓

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
12.2.3 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน			
12.2.4 ผลจากการบริหารจัดการการลงทุนอย่างยั่งยืน			✓
12.3 ผลการรับรองโดยบุคคลที่สาม (3 rd party certifier) ¹ ว่าการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนเป็นไปตามถ้อยคำรับรองใน 12.1 ซึ่งได้เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุน (ถ้ามี)			✓ (ในกรณีที่มีการรับรองการดำเนินงานมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการรับรองครั้งล่าสุด)
12.4 แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนามของกองทุน			✓
12.5 ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่บริหารจัดการด้วยกลยุทธ์ impact investing ซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) ²			✓ (ในกรณีที่มีการตรวจสอบผลลัพธ์เชิงบวกมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการตรวจสอบครั้งล่าสุด)
13. ข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)			✓
14. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)			✓
15. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)			✓
16. ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหลักทรัพย์ในนามกองทุนของรอบปีปฏิทินล่าสุด			✓
17. ข้อมูลการถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี) โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย			✓
18. รายชื่อผู้จัดการกองทุนของกองทุน			✓

¹ บุคคลที่สาม (3rd party certifier) ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ซึ่งหากปรากฏว่านิติบุคคลดังกล่าวเป็นบริษัทในเครือของ บลจ. บลจ. นั้นต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพด้วย

² ผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) ที่เป็นบุคคลภายนอก ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ทั้งนี้ กรณีเป็นบุคคลภายใน บลจ. หรือบริษัทในเครือ บลจ. จะต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเก็บเอกสารหลักฐานให้สำนักงานตรวจสอบได้