

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทน. 6/2565

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(ฉบับที่ 4)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 วรรคสอง (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 130 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (5/1) ในข้อ 6 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562

“(5/1) เปิดเผยแพร่รายงานและความคืบหน้าในการชำระบัญชีให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบ”

ข้อ 2 ให้ยกเลิกความในข้อ 9 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 30/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 9 ให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้ให้เสร็จสิ้นภายใน 90 วันนับแต่วันเลิกกองทุนรวม

(1) จัดส่งสำเนาเอกสารที่แสดงถึงจำนวนเงินหรือทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุนที่จ่ายคืนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยจัดส่งให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ช้ากว่าวันที่จัดส่งเงินหรือทรัพย์สินตามข้อ 6(4)

(2) จัดส่งสำเนางบการเงินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการภายใน 45 วันนับแต่วันจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินงวดสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

งบการเงินตาม (2) วรรคหนึ่ง ต้องเป็นงบการเงินโดยครบถ้วนดังนี้ สำหรับระยะเวลา นับแต่วันเลิกกองทุนรวมจนถึงระยะเวลาไม่เกิน 5 วันทำการก่อนวันจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินงวดสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน

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

การจัดส่งสำเนางบการเงินสำหรับกองทุนรวมที่บริษัทจัดการได้แบ่งและจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแล้วภายในวันเลิกกองทุนรวม ให้ซึ่งงบการเงินสำหรับข้อมูล ณ วันเลิกกองทุนรวมแทน

ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร สำนักงานอาจพิจารณาผ่อนผันกำหนดเวลาการปฏิบัติตามวรรคหนึ่งได้

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีได้รับการผ่อนผันตามวรรคสองจากสำนักงาน สำนักงานอาจสั่งให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร

มิให้นำระยะเวลาการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง มาใช้กับการชำระบัญชีของกองทุนรวมในกรณีดังต่อไปนี้

(1) กรณีที่บริษัทจัดการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องของกองทุนรวมเป็นศูนย์เมื่อมีการผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ หรือกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล

(2) กรณีผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่ยื่นเช็คแก่ธนาคารเพื่อให้ใช้เงินตามเช็คที่ได้รับภายใน 90 วันนับแต่วันเลิกกองทุนรวม

(3) กรณีที่ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการวางทรัพย์

(4) กรณีที่ผู้ชำระบัญชีได้รับมติเสียงข้างมากจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนให้ขยายระยะเวลาการดำเนินการตามที่กำหนดในวรรคหนึ่ง เมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่ผู้ชำระบัญชี บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมนั้น ร่วมกันพิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ทั้งนี้ ในการขอมติและการจัดประชุมของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ให้นำความในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการขอมติและการจัดประชุมของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มาบังคับใช้โดยอนุโลม”

ข้อ 3 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 9/1 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562

“ข้อ 9/1 ให้ผู้ชำระบัญชีเปิดเผยรายงานและความคืบหน้าในการชำระบัญชีให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบเป็นรายเดือนโดยไม่ชักช้าจนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้นบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

ในกรณีที่เงินกองทุนรวมที่บริษัทจัดการมีการดำเนินการตามข้อ 9 วรรคสี่ (1) หากผู้ชำระบัญชีไม่สามารถดำเนินการชำระบัญชีให้แล้วเสร็จได้ภายใน 1 ปีนับแต่วันเลิกกองทุน ให้ผู้ชำระบัญชีจัดส่งรายงานและความคืบหน้าในการชำระบัญชีให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนโดยไม่ชักช้าด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ จนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น

การดำเนินการตามวรรคหนึ่งให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และเงื่อนไขเวลา ที่สำนักงานประกาศกำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ให้คำว่า “วิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์” ตามวรรคสอง หมายความว่า ช่องทางในระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้สำหรับการส่งรายงานตามประกาศนี้”

ข้อ 4 ให้ยกเลิกความในข้อ 10 วรรคหนึ่ง แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 10 ในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์ตามข้อ 6(5) ให้ผู้ชำระบัญชีวางเงินหรือทรัพย์สินตามจำนวนหนี้หรือจำนวนเงินตามเช็ค แล้วแต่กรณี ณ สำนักงานวางทรัพย์ และแจ้งเป็นหนังสือโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับหรือโดยวิธีอื่นที่มีหลักฐานการตอบรับเพื่อให้เจ้าหนี้หรือผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการวางทรัพย์ ทั้งนี้ ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่ได้จัดส่งเงินหรือทรัพย์สินงวดสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน”

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 7 มิถุนายน พ.ศ. 2565

(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน