

1 เมษายน 2565

เรียน นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน  
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวม  
บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้า  
หลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน  
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ที่ นจ. 3/2565 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายประกาศและซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับ  
แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ให้ความสำคัญในเรื่องการพัฒนาตลาดทุนที่ยั่งยืนมาโดยตลอด ซึ่งรวมถึงการสนับสนุนให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (“บลจ.”) คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม (environment) สังคม (social) และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance) ในการบริหารจัดการกองทุนรวม เนื่องจากจะช่วยให้กิจการหรือบริษัทที่ออกหลักทรัพย์สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว และได้รับการยอมรับจากผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาของสังคมที่ดีขึ้นต่อไป ทั้งนี้ เพื่อให้ บลจ. มีมาตรฐานที่ชัดเจนในการดำเนินงาน ในส่วนที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (Sustainable and Responsible Investing Fund : “SRI Fund”) สำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund โดยได้ปรับปรุงประกาศที่เกี่ยวข้อง จำนวน 2 ฉบับ และออกประกาศแนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund จำนวน 1 ฉบับ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 – 3)

เพื่อให้ บลจ. และผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ได้อย่างถูกต้อง สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศดังกล่าว ดังนี้

### 1. วัตถุประสงค์ของการออกประกาศ

ปัจจุบัน แนวทางการลงทุนอย่างยั่งยืน (sustainable investing) ได้รับความสนใจจากผู้ลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดย บลจ. มีการจัดตั้งและเสนอขายกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนในกิจการที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืนมากขึ้นตามลำดับ ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนให้ บลจ. มีการจัดตั้งและจัดการ SRI Fund โดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของกองทุนรวมภายใต้มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลเดียวกัน อันจะช่วยให้ผู้ลงทุนสามารถเปรียบเทียบข้อมูลระหว่างกองทุนรวมที่ลงทุนในลักษณะเดียวกันได้ และมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน รวมทั้งช่วยลดความเสี่ยง

ด้านการฟอกเขียว (“greenwashing”)<sup>1</sup> สำนักงาน ก.ล.ต. จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund เพื่อให้ บลจ. ใช้เป็นแนวทางในการเปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund ต่อไป

## 2. สรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2.1 ออก ประกาศแนวปฏิบัติ ที่ นป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 7 มีนาคม 2565 (“นป. 2/2565”) เพื่อกำหนดให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลในการจัดการ SRI Fund โดยให้เป็นไปตามรายละเอียดแนวทางปฏิบัติ ในภาคผนวกแนบท้ายประกาศแนวปฏิบัตินี้

2.1.1 การเปิดเผยข้อมูลในโครงการจัดการกองทุนรวม หนังสือชี้ชวน ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ และหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม (แล้วแต่กรณี)

(1) **ชื่อกองทุนรวม** : ต้องสื่อถึงความยั่งยืน โดยขอบเขตของความยั่งยืนควรเป็นไปตามหลักสากลที่เป็นที่ยอมรับ ทั้งนี้ กองทุนรวมต้องลงทุนในหลักทรัพย์ที่สอดคล้องกับชื่อกองทุนรวม โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (“NAV”) ของกองทุนรวม<sup>2</sup>

(2) **นโยบายการลงทุน** : ต้องสะท้อนถึงการมุ่งเน้นการลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืนตามหลักสากลที่เป็นที่ยอมรับ โดย บลจ. ควรยึดหลักการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และไม่มีลักษณะที่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือเป็นการบิดเบือนข้อเท็จจริง

(3) **กลยุทธ์การลงทุน** : ให้ บลจ. เปิดเผยและอธิบายเกี่ยวกับกลยุทธ์การลงทุนที่ผู้จัดการกองทุนรวมใช้สำหรับ SRI Fund นั้น ๆ โดยไม่เพียงแต่ระบุว่า SRI Fund ใช้กลยุทธ์ใดเท่านั้น

(3.1) **ผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (“impact verifier”)** กรณีที่ บลจ. ใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing ที่มีวัตถุประสงค์การลงทุนในหลักทรัพย์ที่ก่อให้เกิดผลกระทบเชิงบวกต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อม บลจ. จะต้องกำหนดและเปิดเผยเป้าหมายที่สามารถประเมินผลลัพธ์ได้ (measurable outcome) อย่างชัดเจนในเอกสารกองทุนรวม และจัดให้มี impact verifier เพื่อตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ว่าการลงทุนของ SRI Fund ให้ผลลัพธ์เชิงบวกตามที่ บลจ. กำหนดและเปิดเผยกับผู้ลงทุน โดยที่ impact verifier อาจเป็นบุคคลภายในหรือภายนอก บลจ. ก็ได้

(3.1.1) **กรณี impact verifier เป็นบุคคลภายใน บลจ. หรือบริษัทในเครือ** บลจ. จะต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (“COI”) อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเก็บเอกสารหลักฐานในการจัดให้มีมาตรการป้องกัน COI นั้น ในการกำกับดูแลเรื่องดังกล่าว

<sup>1</sup> การทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจผิดว่ากองทุนรวมนั้นเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน โดยที่ในความเป็นจริงไม่ได้เป็นเช่นนั้น

<sup>2</sup> กรณีของกองทุนรวมฟีดเดอร์ (“feeder fund”) บริษัทจัดการกองทุนรวมสามารถตั้งชื่อกองทุนรวมตามกองทุนหลัก (master fund) ได้ ตามแนวทางที่ได้กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 87/2558 เรื่อง การลงทุนของกองทุน ลงวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2558

(3.1.2) กรณี impact verifier เป็นบุคคลภายนอก impact verifier ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าว<sup>3</sup> และทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ.

(3.1.3) กรณี SRI Fund เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (“fund of funds”) หรือ feeder fund ซึ่งใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing และมีการลงทุนในกองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่ง (กองทุนรวมปลายทาง) เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV ของ SRI Fund โดยกองทุนรวมปลายทางใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing และมีการประเมินผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกดังกล่าวต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมปลายทางนั้น ให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนรวมปลายทางให้ผู้ลงทุนใน fund of funds หรือ feeder fund ทราบอย่างชัดเจน รวมทั้งจัดให้มีช่องทางที่ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงและตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวของกองทุนรวมปลายทางได้ด้วย

(3.2) บุคคลที่สามที่ทำการตรวจสอบการลงทุน (“3<sup>rd</sup> party certifier”)<sup>4</sup> กรณี SRI Fund ที่บริหารจัดการด้วยกลยุทธ์การลงทุนแบบอื่น ๆ บลจ. ควรพิจารณาจัดให้มี 3<sup>rd</sup> party certifier เพื่อรับรองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ว่าการดำเนินงานของ SRI Fund เป็นไปตามที่ บลจ. เปิดเผยกับผู้ลงทุนในเอกสารกองทุนรวม โดยการจัดให้มี 3<sup>rd</sup> party certifier เป็นไปตามความสมัครใจของ บลจ.

อนึ่ง กรณีที่ บลจ. หักค่าใช้จ่ายในการว่าจ้าง impact verifier ตาม (3.1) และ 3<sup>rd</sup> party certifier ตาม (3.2) กับกองทุนรวม ให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ผู้ลงทุนทราบอย่างชัดเจนในเอกสารกองทุนรวม เพื่อความโปร่งใสในการบริหาร SRI Fund ด้วย

(3.3) สำหรับ SRI Fund ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ ไม่ว่าจะบริหารจัดการด้วยกลยุทธ์การลงทุนใด บลจ. ต้องเปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำ ดังต่อไปนี้ หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ การอ้างอิงดัชนีชี้วัดที่เกี่ยวกับความยั่งยืน และข้อจำกัดด้านการลงทุน (ถ้ามี)

(4) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องจากการลงทุนอย่างยั่งยืน : ให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อจำกัดต่าง ๆ ที่เกิดจากการมุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน และกลยุทธ์การลงทุนที่ผู้จัดการกองทุนเลือกใช้

<sup>3</sup> ตามที่ปรากฏในวัตถุประสงค์การประกอบกิจการของบริษัทในหนังสือบริคณห์สนธิ

<sup>4</sup> คุณสมบัติและการจัดให้มีมาตรการป้องกัน COI ของผู้ทำหน้าที่ 3<sup>rd</sup> party certifier เหมือนกันกับของ impact verifier อย่างไรก็ดี หน้าที่ของ 3<sup>rd</sup> party certifier ในการประเมิน มีขอบเขตการประเมินอย่างน้อยดังนี้ (1) SRI Fund มุ่งเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวกับความยั่งยืนตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวมหรือไม่ (2) บลจ. มีกระบวนการคัดเลือกหลักทรัพย์ และกระบวนการติดตามตรวจสอบการลงทุน เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนของ SRI Fund สอดคล้องกับหลักด้านความยั่งยืน ตามหลักสากลที่เป็นที่ยอมรับหรือไม่อย่างไร

(5) แนวทางการดำเนินการ และมาตรการควบคุมผลกระทบ  
ในกรณีการลงทุนของ SRI Fund ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนที่ได้กำหนดไว้ :  
บลจ. ควรทำการประเมินเป็นระยะว่า SRI Fund มีการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
ด้านความยั่งยืนที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และขณะเดียวกันให้ บลจ. เปิดเผยแนวทางการดำเนินการ และ  
มาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนของ SRI Fund ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
ด้านความยั่งยืนที่ได้กำหนดไว้ เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบถึงแนวทางการดำเนินการและมาตรการดังกล่าวด้วย

(6) ตราสัญลักษณ์ SRI Fund : ให้ บลจ. เปิดเผยตราสัญลักษณ์  
SRI Fund (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4) เฉพาะในหน้าแรกของหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ เพื่อช่วยให้  
ผู้ลงทุนแยก SRI Fund ออกจากกองทุนรวมทั่วไป ได้อย่างสะดวกรวดเร็ว อย่างไรก็ตาม หาก บลจ. ประสงค์  
จะเปิดเผยตราสัญลักษณ์ SRI Fund ในเอกสารกองทุนรวมอื่น ๆ ด้วย ก็สามารถทำได้ ตามความสมัครใจ

ทั้งนี้ บลจ. จะต้องเปิดเผยข้อมูลข้างต้นในเอกสาร ดังนี้

- **โครงการจัดการกองทุนรวม และหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม :**
  - ข้อ 2.1.1 (1) – (5) ยกเว้นข้อ 2.1.1 (3.1) และ (3.2) ที่ให้เปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.  
และในรายงานแสดงข้อมูลกองทุนรวมทุกรอบระยะเวลาบัญชี แล้วแต่กรณี
- **หนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ :**
  - ข้อ 2.1.1 (1) – (2), ข้อ 2.1.1 (3.3) (เฉพาะเรื่องการอ้างอิงดัชนีชี้วัดที่เกี่ยวกับความยั่งยืน)  
และ ข้อ 2.1.1 (6)

2.1.2 การเปิดเผยข้อมูลในรายงานแสดงข้อมูลกองทุนรวม ให้ บลจ.  
ปฏิบัติตาม 2.2.4 เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบว่าผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน  
สอดคล้องหรือเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ SRI Fund ที่กำหนดไว้หรือไม่อย่างไร และเปิดเผยวิธีการ  
วัดผลดังกล่าวให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบด้วย นอกจากนี้ ให้ บลจ. เปิดเผยผลจากการรายงาน  
การบริหารจัดการ SRI Fund ของรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา (ถ้ามี) ควบคู่กับผลของรอบ  
การรายงานปัจจุบัน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถเปรียบเทียบข้อมูลดังกล่าวได้ โดยในการจัดทำ  
รายงานดังกล่าว บลจ. จะต้องรายงานผลทั้งเชิงบวกและลบ เพื่อให้รายงานมีความสมดุล รวมทั้ง  
เปิดเผยแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเห็นภาพรวมของการบริหารจัดการ  
SRI Fund ด้วย

2.1.3 การเปิดเผยแนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือ  
หลักทรัพย์ในนาม SRI Fund ให้ บลจ. ปฏิบัติตาม 2.2.2 เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบ  
ว่าการดำเนินการของ บลจ. ในนาม SRI Fund สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน  
หรือไม่อย่างไร

2.1.4 การโฆษณา SRI Fund ให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund  
อย่างถูกต้อง สมดุล และสอดคล้องกับข้อมูลที่เปิดเผยในเอกสารกองทุนรวม เมื่อทำการโฆษณา  
SRI Fund ไม่ว่าจะโดยทางข้อความ ภาพ เสียง เครื่องหมาย หรือสัญลักษณ์ใด ๆ และไม่ว่าจะกระทำ

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลหน่วยงานดีเด่นด้านการใช้ธรรมาภิบาลข้อมูลภาครัฐ ปี 2564 (DG Awards 2021)  
และรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 10”

ผ่านสื่อ หรือเครื่องมือใด ๆ โดย บลจ. จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโฆษณากองทุนรวมด้วย

**2.2 ออก ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 5/2565** เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 7 มีนาคม 2565 (“สน. 5/2565”) เพื่อ**ปรับปรุงประกาศ ที่ สน. 9/2564**<sup>5</sup> โดยเพิ่มข้อกำหนด ดังนี้

**2.2.1 กำหนดนิยาม SRI Fund** โดยให้หมายความถึง กองทุนรวมที่มีการเปิดเผยข้อมูลในโครงการจัดการกองทุนรวมและหนังสือชี้ชวนว่ามีการจัดการกองทุนรวมโดยมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากล และมีการใช้ตราสัญลักษณ์ SRI Fund ในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ หรือเอกสารอื่นใดเกี่ยวกับกองทุนรวม

**2.2.2 กำหนดแนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนาม SRI Fund** โดย บลจ. ควรคำนึงถึงความยั่งยืนตามหลักสากล ในการใช้สิทธิออกเสียงในนาม SRI Fund ในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของ SRI Fund โดย บลจ. ต้องกำหนดกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนในการเข้าไปมีส่วนร่วมในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ความเป็นผู้นำ และผลจากการเข้าไปมีส่วนร่วมนั้นด้วย

ทั้งนี้ บลจ. สามารถพิจารณาเปิดเผยแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงในนาม SRI Fund ในเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์เดียวกันกับของกองทุนรวมอื่น ๆ ได้ตามความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม บลจ. ควรเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยทราบอย่างชัดเจนว่า แนวทางการใช้สิทธิออกเสียงใดใช้ร่วมกับ SRI Fund และแนวทางใดใช้กับ SRI Fund เป็นการเฉพาะ

**2.2.3 กำหนดให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูล ตาม 2.1.1 (3.1.3) ทางเว็บไซต์** ของ บลจ. โดยไม่ชักช้า เมื่อทราบว่ากองทุนรวมปลายทางมีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมปลายทางนั้น

**2.2.4 กำหนดข้อมูลขั้นต่ำที่ บลจ. ต้องเปิดเผยในรายงานแสดงข้อมูลกองทุน** ครอบคลุมระยะเวลา 6 เดือน และรอบระยะเวลาบัญชี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	ข้อมูล/รายงาน	รอบ 6 เดือน	รอบ ระยะเวลาบัญชี
1.	ถ้อยคำรับรองว่า บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศ ที่ นป. 2/2565	✓	✓

<sup>5</sup> ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ 29 มกราคม 2564

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลหน่วยงานดีเด่นด้านการใช้ธรรมาภิบาลข้อมูลภาครัฐ ปี 2564 (DG Awards 2021)

และรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 10”

	ข้อมูล/รายงาน	รอบ 6 เดือน	รอบ ระยะเวลา บัญชี
2.	รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล ดังนี้ (1) ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลง การลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว (2) ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของ กิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว (3) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัย ความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน	✓	✓
	(4) ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน		✓
3.	ผลการรับรองโดย 3 <sup>rd</sup> party certifier (ถ้ามี) ว่าการดำเนินงานของ SRI Fund เป็นไปตามถ้อยคำรับรองในข้อ 1. ซึ่งได้เปิดเผยไว้ต่อ ผู้ลงทุน ทั้งนี้ กรณีที่มีการรับรองการดำเนินงานมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้ บลจ. เปิดเผยผลการรับรองครั้งล่าสุด		✓
4.	แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ ในนามของ SRI Fund		✓
5.	ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของ SRI Fund ที่บริหารจัดการด้วย กลยุทธ์ impact investing ซึ่งตรวจสอบโดย impact verifier		✓

2.3 ออก ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สน. 4/2565 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 7 มีนาคม 2565  
เพื่อปรับปรุงประกาศ ที่ สน. 29/2564<sup>6</sup> โดยกำหนดให้ บลจ. แสดงข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะของ  
SRI Fund ในโครงการจัดการกองทุนรวม (“โครงการ”) ซึ่งสอดคล้องกับข้อมูลที่เปิดเผยในประกาศ  
ที่ นป. 2/2565 และภาคผนวกแนบท้ายประกาศแนวปฏิบัติดังกล่าว

### 3. การมีผลใช้บังคับ

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565

4. แนวทางการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการ หรือแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการ  
กองทุนรวม (“โครงการ”) เพื่อเป็น SRI Fund

<sup>6</sup> ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 29/2564 เรื่อง รายละเอียดของ  
โครงการจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2564

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลหน่วยงานดีเด่นด้านการใช้ธรรมาภิบาลข้อมูลภาครัฐ ปี 2564 (DG Awards 2021)

และรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 10”

4.1 ในการยื่นขออนุมัติจัดตั้งและจัดการ หรือแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ เพื่อเป็น SRI Fund ให้ บลจ. แบนทังส์อับรอมการจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ตามแบบฟอร์มที่ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 5)

4.2 สำนักงาน ก.ล.ต. ขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการขอความเห็นชอบแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ดังนี้

4.2.1 สำหรับกองทุนรวมที่จัดตั้งก่อนวันที่ 1 เมษายน 2565 และยังมีได้มีการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก (เฉพาะกองทุนรวมที่มีการพิจารณาคำขออนุมัติแบบปกติ) ให้ บลจ. ขอความเห็นชอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจาก สำนักงาน ก.ล.ต. เนื่องจาก สำนักงาน ก.ล.ต. จะต้องมีการพิจารณารายละเอียดต่าง ๆ และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

4.2.2 สำหรับกองทุนรวมที่จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมก่อนวันที่ 1 เมษายน 2565 แบ่งออกเป็น 3 กรณี ดังนี้

(1) กรณีนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมไม่เคยมีการระบุดัง การมุ่งเน้นการลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน ให้ บลจ. ต้องได้รับมติพิเศษในแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมเป็นเรื่องที่กระทบสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(2) กรณีนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมมีการระบุดัง การมุ่งเน้นการลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน และ บลจ. ไม่มีการขอแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดเงื่อนไขหรือขอบเขตการลงทุนใด ๆ แต่มีการเปิดเผยข้อมูลไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ SRI Fund ที่ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ให้ บลจ. ขอความเห็นชอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจาก สำนักงาน ก.ล.ต. เนื่องจาก สำนักงาน ก.ล.ต. จะต้องมีการพิจารณารายละเอียดต่าง ๆ และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

(3) กรณีนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมมีการระบุดัง การมุ่งเน้นการลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน แต่ บลจ. ประสงค์จะขอแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดเงื่อนไขหรือขอบเขตการลงทุน ที่เกี่ยวกับความยั่งยืน ให้ บลจ. ขอความเห็นชอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจาก สำนักงาน ก.ล.ต. โดยในการขอแก้ไขเพิ่มเติมโครงการดังกล่าว บลจ. จะต้องพิสูจน์ได้ว่าการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจะไม่มีผลกระทบต่อผู้ถือหน่วยลงทุน รวมถึงไม่ทำให้ผลตอบแทนและความเสี่ยงของกองทุนรวมเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. จะให้ความเห็นชอบแบบกำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติม โดยให้ บลจ. แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 60 วัน ทั้งนี้ ในช่วงเวลาดังกล่าว บลจ. ต้องเปิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอย่างน้อย 1 ครั้ง และการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในช่วงเวลาดังกล่าว บลจ. ต้องไม่คิดค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนหรือค่าธรรมเนียมอื่นใดที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุนในการขายคืน (exit without fee) รวมทั้ง บลจ. ต้องระบุนโยบายไม่คิดค่าธรรมเนียมนั้นไว้ในการแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนด้วย

4.3 เมื่อ SRI Fund ได้รับการจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม หรือได้รับความเห็นชอบการแก้ไขโครงการเพื่อเป็น SRI Fund กับ สำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว สำนักงาน ก.ล.ต. จะเปิดเผยรายชื่อกองทุนรวมดังกล่าวบนหน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่จัดทำขึ้นเป็นการเฉพาะ เพื่อให้ผู้ที่สนใจสามารถตรวจสอบรายชื่อ SRI Fund ได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอ ชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับติดต่อสอบถามคือ นางสาวอนัญพร ภัทรเบญจพล เจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายนโยบายธุรกิจจัดการลงทุน โทรศัพท์ 0-2263-6411 อีเมล anunyapohn@sec.or.th และ นางสาวสิริธร ศิวิลัย ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายนโยบายธุรกิจจัดการลงทุน โทรศัพท์ 0-2263-6246 อีเมล sireetho@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงศ์พิชญ์ พิณสาย)

ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายธุรกิจจัดการลงทุน

เลขาธิการแทน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 4/2565 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565
  2. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 5/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565 รวมทั้ง ภาคผนวก 3 แนบท้ายประกาศ
  3. ภาพถ่ายประกาศแนวปฏิบัติ ที่ นป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผย ข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565 รวมทั้ง ภาคผนวกแนบท้ายประกาศ
  4. ตราสัญลักษณ์กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ในรูปแบบ soft file (JPEG และ PNG)
  5. แบบฟอร์มหนังสือรับรองการจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ในรูปแบบ soft file (Word / PDF)

ฝ่ายนโยบายธุรกิจจัดการลงทุน

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6411 และ 0-2263-6246