

24 เมษายน 2566

เรียน นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุน
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ที่ นป.(ว) 4 /2566 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายแบบรายงานและซักซ้อมความเข้าใจ
เกี่ยวกับการปรับปรุงหลักเกณฑ์การรายงานข้อมูลการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์
หรือทรัพย์สินระหว่างกองทุนรวมและกองทุนอื่นภายใต้การจัดการเดียวกัน

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้ปรับปรุงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรายงานข้อมูลการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินระหว่างกองทุนรวมและกองทุนอื่นภายใต้การจัดการเดียวกัน (“cross trade”) พร้อมแบบรายงาน cross trade จำนวน 1 ฉบับ และคู่มือการกรอกแบบรายงาน จำนวน 1 ฉบับ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย) ซึ่งเป็นหนึ่งในโครงการ Regulatory Guillotine เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการรายงานข้อมูล cross trade ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการปรับปรุงหลักเกณฑ์

เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถติดตามธุรกรรม cross trade ที่แท้จริง และมีการเปิดเผยข้อมูลการทำธุรกรรม เช่น ลักษณะรายการ ราคาที่เกิดขึ้น ราคาอ้างอิง และขนาดรายการและเหตุผลในการทำธุรกรรม เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการ cross trade นั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ลงทุนในแต่ละกองทุน และสอดคล้องกับหลักมาตรฐานสากล อีกทั้งช่วยลดภาระแก่ผู้ประกอบการ

2. สรุปสาระสำคัญและเอกสารที่เกี่ยวข้อง

2.1 หลักการรายงานข้อมูลการทำธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินระหว่างกองทุนรวมและกองทุนอื่นภายใต้การจัดการเดียวกัน

- ยกเลิกการรายงานธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินตรงข้ามกันระหว่างกองทุนรวมและกองทุนอื่นภายใต้การจัดการในรอบ 5 วันทำการที่ผ่านมา (“crossing”) ทั้งที่ผ่านและไม่ผ่านตัวกลาง (“dealer”) เพื่อลดภาระในการรายงานธุรกรรมที่เกินความจำเป็น คงเหลือการรายงานรายการ cross trade ซึ่งเกิดในเวลาเดียวกัน และไม่ผ่าน dealer เพื่อให้ผู้ลงทุน

สามารถติดตามธุรกรรมที่มีความเสี่ยงในเรื่องการถ่ายโอนหลักทรัพย์จากกองทุนที่มีปัญหาสภาพคล่องไปสู่กองทุนอื่น หรือการถ่ายโอนกำไรระหว่างกองทุนภายใต้การจัดการเดียวกันได้ง่ายขึ้น

- ปรับปรุงการรายงานในลักษณะการจับคู่ธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างกองทุน 2 กอง (“single transaction”) หรือธุรกรรมซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีกองทุนที่เกี่ยวข้องมากกว่า 2 กองทุนขึ้นไป (“multiple transaction”) เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ติดตามดูแลการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (“Independent Oversight Entity”) สามารถติดตามการทำรายการของกองทุนที่ตนเองถืออยู่/ดูแลได้ง่ายขึ้น

- ปรับปรุงการคำนวณขนาดรายการจากเดิมอ้างอิงมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (“Net Asset Value”: “NAV”) ณ สิ้นเดือน เป็น NAV ณ วันที่ทำธุรกรรม เพื่อให้การเทียบสัดส่วนมูลค่าซื้อขายต่อ NAV สะท้อนถึงข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกิดขึ้นจริงในขณะนั้นยิ่งขึ้น และผู้ลงทุนมีข้อมูลเป็นปัจจุบันมากขึ้น

2.2 ร่างแบบรายงาน

ปรับปรุงรายละเอียดของแบบรายงานให้สอดคล้องกับหลักการตามข้อ 2.1 และสอดคล้องกับหลักสากล รวมทั้งเพิ่มคำอธิบายในคู่มือการกรอกแบบรายงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถเข้าใจในหลักการมากขึ้น และนำไปใช้ได้ในทางปฏิบัติ

3. การมีผลใช้บังคับ

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับติดต่อสอบถามคือ นางสาวสิตานัน ศิริอนันต์ไพบูลย์ เจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ โทรศัพท 0-2033-9571 email : sitanun@sec.or.th และนางสาว เพ็ญนภา สุนทร-วิจารณ์ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ โทรศัพท 0-2263-6116 email : pheangna@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางศิษฏศรี นาคะศิริ)

ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ

เลขาธิการแทน

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ภาพถ่ายแบบรายงานข้อมูลการทำธุรกรรมระหว่างกองทุน (cross trade)
2. ภาพถ่ายคู่มือการกรอกแบบรายงาน

ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6116