

9 มีนาคม 2566

เรียน นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน  
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวม  
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ที่ ก.ล.ต.นป.(ว) 6/2566 เรื่อง ชักข้อความเข้าใจเกี่ยวกับการระบุรายละเอียดเกี่ยวกับ  
กองทุนรวมที่มีนโยบายการลงทุนที่คำนึงถึงปัจจัยด้าน ESG ในระบบบริหารจัดการกองทุนรวม

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้ออกประกาศแนวปฏิบัติ ที่ นป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565 เพื่อสนับสนุนให้บริษัทจัดการกองทุน (“บริษัทจัดการ”) มีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (Sustainable and Responsible Investing Fund : “SRI Fund”) โดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของกองทุนรวมภายใต้มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลเดียวกัน อันจะช่วยให้ผู้ลงทุนสามารถเปรียบเทียบข้อมูลระหว่างกองทุนรวมที่ลงทุนในลักษณะเดียวกันได้ และมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน รวมทั้งช่วยลดความเสี่ยงด้านการฟอกเขียว (greenwashing)

อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมาสำนักงาน ก.ล.ต. ยังคงอนุญาตให้บริษัทจัดการสามารถจัดตั้งกองทุนรวมที่มีนโยบายการลงทุนที่คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม (environment) สังคม (social) หรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance) (“กองทุนรวม ESG”) ได้ โดยที่ SRI Fund และกองทุนรวม ESG มีความแตกต่างกัน กล่าวคือ SRI Fund มีมาตรฐานด้านการเปิดเผยข้อมูล การบริหารจัดการกองทุนรวม และการจัดทำรายงานของกองทุนรวมที่ชัดเจนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ในขณะที่กองทุนรวม ESG สามารถเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ได้ตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ รวมทั้งไม่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขด้านการบริหารจัดการกองทุนรวม และการจัดทำรายงานของกองทุนรวมเหมือนเช่น SRI Fund ซึ่งหากผู้ลงทุนไม่ทราบถึงความแตกต่างระหว่างกองทุนรวมทั้งสองประเภทอย่างแท้จริง อาจส่งผลให้เกิดความสับสนในการลงทุนได้ นอกจากนี้ เพื่อให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีข้อมูลเพียงพอต่อการกำกับดูแล ติดตามความเสี่ยง และสนับสนุนการจัดทำนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนารูจจัดการกองทุนอย่างยั่งยืน สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอวางแนวทางดำเนินการให้บริษัทจัดการถือปฏิบัติในการระบุรายละเอียดเกี่ยวกับกองทุนรวม ESG ในระบบบริหารจัดการกองทุนรวม (“ระบบ MF on cloud”) การเปิดเผยข้อมูล การนำเสนอข้อมูลกองทุนรวมในสื่อเผยแพร่ และการเสนอขายกองทุนรวม เพื่อให้สะท้อนความแตกต่างระหว่างกองทุนรวม ESG และ SRI Fund ให้ชัดเจนมากขึ้น

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลรัฐบาลดิจิทัล ประจำปี 2565

และรางวัลนวัตกรรมแห่งชาติ ระดับเกียรติคุณ ด้านองค์กรนวัตกรรมดีเด่น ประจำปี 2565”

เพื่อให้ผู้ประกอบการธุรกิจมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเกี่ยวกับการระบุรายละเอียดเกี่ยวกับกองทุนรวม ESG ในระบบ MF on cloud การเปิดเผยข้อมูล การนำเสนอข้อมูลกองทุนรวมในสื่อเผยแพร่ และการเสนอขายกองทุนรวม สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเรียนชักชวนความเข้าใจในประเด็นข้างต้น ดังนี้

### 1. การระบุรายละเอียดเกี่ยวกับกองทุนรวม ESG ในระบบ MF on cloud

สำหรับกองทุนรวมที่บริษัทจัดการประสงค์จะยื่นคำขออนุมัติจัดตั้งเป็นกองทุนรวม ESG และกองทุนรวม ESG เดิมที่จัดตั้งแล้ว ให้บริษัทจัดการระบุรายละเอียดเกี่ยวกับกองทุนรวม ESG ในระบบ MF on cloud ภายใต้หัวข้อ “ประเภทการลงทุนตามลักษณะพิเศษอื่น ๆ” โดยเลือก “กองทุนรวม ESG (non-SRI Fund)” ส่วนกรณีกองทุนรวม ESG ที่จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมแล้ว สำนักงาน ก.ล.ต. ขอความร่วมมือบริษัทจัดการแก้ไขรายละเอียดเกี่ยวกับกองทุนรวมในระบบ MF on cloud เพื่อระบุประเภทการลงทุนข้างต้นในโอกาสแรกที่สามารถดำเนินการได้ด้วย โดยไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

### 2. การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทจัดการจะต้องให้ความสำคัญกับการสื่อสารถึงความแตกต่างระหว่างกองทุนรวม ESG และ SRI Fund ให้ผู้ลงทุนทราบอย่างชัดเจน โดยควรเปิดเผยคำเตือนในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมและหนังสือชี้ชวนสรุปข้อมูลสำคัญ (factsheet) เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบว่ากองทุนรวม ESG มิได้อยู่ภายใต้ข้อกำหนดว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม การบริหารจัดการกองทุนรวม และการจัดทำรายงานของกองทุนรวมเช่นเดียวกับ SRI Fund

### 3. การนำเสนอข้อมูลกองทุนรวมในสื่อเผยแพร่

ในการนำเสนอข้อมูลกองทุนรวม ESG ในสื่อต่าง ๆ เช่น ในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ เป็นต้น จะต้องไม่นำกองทุนรวม ESG เข้าไปอยู่กลุ่มเดียวกับ SRI Fund ที่จะทำให้ผู้ลงทุนไม่สามารถแยกความแตกต่างระหว่างกองทุนรวม ESG และ SRI Fund ได้

### 4. การเสนอขายกองทุนรวม

บริษัทจัดการและผู้ประกอบธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้า ค้า และจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน (LBDU) จะต้องมีการที่มั่นใจได้ว่าผู้ที่ทำหน้าที่ให้บริการแนะนำการลงทุนได้รับข้อมูลเกี่ยวกับความแตกต่างของกองทุนรวม ESG และ SRI Fund เพื่อให้สามารถอธิบายและนำเสนอข้อมูลดังกล่าวให้ผู้ลงทุนได้ รวมถึงผู้ที่ทำหน้าที่ให้บริการแนะนำการลงทุนจะต้องให้ความสำคัญกับการสื่อสารและอธิบายข้อมูลให้ผู้ลงทุนทราบอย่างชัดเจน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ความแตกต่างของกองทุนรวมทั้งสองประเภท ทั้งในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม การบริหารจัดการกองทุนรวม และการจัดทำรายงานของกองทุนรวมที่แตกต่างกันด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่  
สำหรับการติดต่อสอบถามข้อมูล ได้แก่ นางสาวจรรยาพร ภูมิอมร เจ้าหน้าที่บริหาร โทรศัพท์ 0-2263-6385  
อีเมล chanyaporn@sec.or.th และนางสาวสิริธร ศิวาลัย ผู้ช่วยผู้อำนวยการ โทรศัพท์ 0-2263-6246 อีเมล  
sireetho@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางจรรยาพร ภูมิอมร)

ผู้ช่วยเลขาธิการ

เลขาธิการแทน

ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการธุรกิจ

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6385