

16 พฤศจิกายน 2566

เรียน นายกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
ประธานชมรมผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง
ผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทุกแห่ง

ที่ นป.(ว) 13/2566 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายประกาศและชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำหลักเกณฑ์เกี่ยวกับกฎลำดับรองด้านผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้จัดทำหลักเกณฑ์เกี่ยวกับกฎลำดับรองด้านผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (“ผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาฯ”) ประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (“ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ”) ตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546* โดยมีประกาศจำนวน 2 ฉบับ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

เพื่อให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ มีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนดได้อย่างถูกต้อง สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศดังกล่าว ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการออกประกาศ

1.1 เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ และลูกค้าได้รับการคุ้มครองทรัพย์สินอย่างเป็นธรรม ในกรณีที่ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ตกเป็นลูกหนี้ ตามคำพิพากษา หรือถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์

1.2 เพื่อให้สามารถพิสูจน์ทรัพย์สินลูกค้าที่ได้รับ ความคุ้มครองตามกฎหมาย ได้อย่างถูกต้อง โดยมีความชัดเจนว่า ทรัพย์สินส่วนใดเป็นส่วนที่ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ทดรองจ่ายแทนลูกค้าเพื่อเป็นประกันหรือชำระหนี้ตามสัญญาที่ลูกค้าทำไว้ และส่วนใดเป็นทรัพย์สินลูกค้า และเป็นประโยชน์ในการมีข้อมูลและสามารถตรวจสอบได้ เมื่อสำนักงานเรียกข้อมูล

* สอดคล้องตามมาตรา 22 แห่งพระราชบัญญัติหลักเกณฑ์การจัดทำร่างกฎหมายและการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย พ.ศ. 2562

2. สรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2.1 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 27/2566 เรื่อง การกำหนดลักษณะของลูกค้ำซึ่งไม่มีประโยชน์เกี่ยวข้องกับตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสิทธิได้รับจัดสรรทรัพย์สินคืนก่อน ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566

ในการจัดการทรัพย์สินที่ถือว่าเป็นของลูกค้ำ ในกรณีที่ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ตกเป็นลูกหนี้ตามคำพิพากษาหรือถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์ พ.ร.บ. สัญญาฯ มีบทบัญญัติตามมาตรา 44 เกี่ยวกับสิทธิของลูกค้ำที่ได้รับจัดสรรทรัพย์สินคืนก่อน และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดให้ลูกค้ำที่ไม่มีลักษณะความสัมพันธ์อย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้ เป็นลูกค้ำซึ่งไม่มีประโยชน์เกี่ยวข้องกับตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ที่มีสิทธิได้รับจัดสรรทรัพย์สินคืนก่อน

- (1) กรรมการหรือผู้บริหารของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ
- (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ
- (3) ผู้มีอำนาจควบคุมของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ
- (4) บริษัทใหญ่ของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ
- (5) บริษัทย่อยของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ
- (6) คู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3)
- (7) ผู้ที่มีข้อเท็จจริงหรือพฤติการณ์ที่ทำให้สำนักงาน ก.ล.ต. พิจารณาได้ว่าเป็นตัวการซึ่งมิได้เปิดเผยชื่อของบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) หรือเป็นตัวแทนโดยมิได้เปิดเผยชื่อของบุคคลดังกล่าว ในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบุคคลดังกล่าว

2.2 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 28/2566 เรื่อง การจัดทำและเก็บรักษาบัญชีโทรจายทรัพย์สินของตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนลูกค้ำ ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566

ในกรณีที่สำนักหักบัญชี (Thailand Clearing House: TCH) เรียกหลักประกันหรือให้ชำระหนี้ที่เกี่ยวกับหรือเนื่องจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้ำจากตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ และทรัพย์สินของลูกค้ำไม่เพียงพอ ให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ จัดทำบัญชีโทรจายทรัพย์สินของตนเองแทนลูกค้ำไว้โดยจัดทำข้อมูลเป็นรายลูกค้ำ

- (1) จัดทำบัญชีโทรจาย ใน 2 กรณี ได้แก่ (1.1) ข้อมูล ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน ให้แล้วเสร็จภายในวันทำการที่ 5 ของเดือนถัดไป และ (1.2) ข้อมูล ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย

ก่อนวันที่หยุดหรือถูกระงับการประกอบธุรกิจ ให้แล้วเสร็จภายในวันทำการถัดจากวันที่มีการหยุดหรือถูกระงับการประกอบธุรกิจ

(2) จัดทำข้อมูล ที่ TCH เรียกเก็บหลักประกันรอบสิ้นวัน (เวลา 20.00 น.)

โดยสรุปแนวทางการจัดทำบัญชีตรงจ่าย ดังนี้

(2.1) เทียบหลักประกันที่ TCH เรียกเก็บจากตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ เฉพาะยอดสิ้นวัน หากทรัพย์สินของลูกค้าย่อยพอ ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ จึงมีการตรงจ่ายหลักประกันแทนลูกค้าย่อย

(2.2) ตรวจสอบว่าตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ต้องเรียกหลักประกันจากลูกค้าย่อย รายใด ซึ่งระดับหลักประกันขั้นต่ำ (Initial Margin: IM) และหลักประกันรักษาสภาพ (Maintenance Margin: MM) ของตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ จะสูงกว่าระดับ MM ที่ TCH เรียกเก็บ

(2.3) คำนวณยอดที่ตรงจ่ายแทนให้ TCH ซึ่งเทียบจาก หลักประกันเทียบเท่าเงินสด (Equity Balance: EB) ของลูกค้าย่อยที่เรียกหลักประกัน และ MM ของ TCH โดย

- หาก EB ของลูกค้าย่อย สูงกว่า MM ของ TCH ไม่ต้องบันทึกในบัญชีตรงจ่าย
- หาก EB ของลูกค้าย่อย ต่ำกว่า MM ของ TCH ส่วนต่างนั้นคือยอดที่ต้องบันทึกในบัญชีตรงจ่ายให้แก่ลูกค้าย่อยนั้น

(3) ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้าย่อยแต่ละราย อย่างน้อยดังต่อไปนี้ (3.1) รายชื่อลูกค้าย่อยที่ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯตรงจ่าย (3.2) วันที่ตรงจ่าย (3.3) ประเภท จำนวน และมูลค่าของทรัพย์สินที่ตรงจ่าย (3.4) เหตุที่ต้องตรงจ่าย (3.5) วันที่แจ้งการตรงจ่ายต่อลูกค้าย่อย และ (3.6) รายการเกี่ยวกับการรับชำระทรัพย์สินคืนจากลูกค้าย่อย

(4) ตัวแทนซื้อขายสัญญาฯ ต้องเก็บรักษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและแก้ไขข้อมูลในบัญชีตรงจ่ายไว้ไม่น้อยกว่า 5 ปีนับจากวันที่ทำธุรกรรมอันเป็นเหตุให้ต้องตรงจ่ายหรือวันที่แก้ไขข้อมูลดังกล่าว โดยการจัดเก็บข้อมูลดังกล่าวในระยะเวลา 2 ปีแรกต้องกระทำในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงาน ก.ล.ต. เรียกดูหรือตรวจสอบได้ในทันที

3. การมีผลใช้บังคับ

3.1 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 27/2566 เรื่อง การกำหนดลักษณะของลูกค้าย่อยที่ไม่มีประโยชน์เกี่ยวข้องกับตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสิทธิได้รับจัดสรรทรัพย์สินคืนก่อน ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ตามข้อ 2.1 ประกาศจะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

3.2 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 28/2566 เรื่อง การจัดทำและเก็บรักษาบัญชีตรงจ่ายทรัพย์สินของตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนลูกค้าย่อย

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลองค์กรคนดี ปี 2566

รางวัลรัฐบาลดิจิทัล ปี 2565 และรางวัลนวัตกรรมแห่งชาติ ปี 2565”

ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ตามข้อ 2.2 ประกาศจะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่ สำหรับการติดต่อสอบถามข้อมูล ได้แก่ นางสาวสุทัศนีย์ ประสันแพงศรี เจ้าหน้าที่บริหาร โทรศัพท์ 0-2263-6125 อีเมล sutasanee@sec.or.th และนางสาววิชชุลดา สำลีรัตน์ ผู้ช่วยผู้อำนวยการอาวุโส โทรศัพท์ 0-2033-4663 อีเมล witchulada@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางศิษณุศรี นาคะศิริ)

ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ

เลขาธิการแทน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. ภาพถ่ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 27/2566 เรื่อง การกำหนดลักษณะของลูกค้ำซึ่งไม่มีประโยชน์เกี่ยวข้องกับตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสิทธิได้รับจัดสรรทรัพย์สินค้ำก่อน ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566
 2. ภาพถ่ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 28/2566 เรื่อง การจัดทำและเก็บรักษาบัญชีตรวจสอบทรัพย์สินของตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนลูกค้ำ ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566

ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6125