

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทน. /2564

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(ฉบับที่ )

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

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความในข้อ 9 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 9 ให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้ให้เสร็จสิ้นภายใน 90 วันนับแต่วันเลิกกองทุนรวม

(1) จัดส่งสำเนาเอกสารที่แสดงถึงจำนวนเงินหรือทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุนที่ขายคืน ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยจัดส่งให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ช้ากว่าวันที่จัดส่งเงินหรือทรัพย์สินตามข้อ 6(4)

(2) จัดส่งสำเนางบการเงินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการภายใน 45 วันนับแต่วันจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินงวดสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

งบการเงินตาม (2) ต้องเป็นงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน สำหรับระยะเวลานับแต่วันเลิกกองทุนรวมจนถึงระยะเวลาไม่เกิน 5 วันทำการก่อนวันจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินงวดสุดท้ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยครบถ้วนดังนี้

(ก) งบรายรับและรายจ่าย

(ข) งบรายได้และค่าใช้จ่าย

(ค) งบแสดงส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน

การจัดส่งสำเนางบการเงินสำหรับกองทุนรวมที่บริษัทจัดการได้แบ่งและจัดส่งเงินหรือทรัพย์สินทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วภายในวันเลิกกองทุนรวม ให้ใช้งบการเงินสำหรับข้อมูล ณ วันเลิกกองทุนรวมแทน

ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร สำนักงานอาจพิจารณาผ่อนผันกำหนดเวลาการปฏิบัติ ตามวรรคหนึ่งได้

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีได้รับการผ่อนผันตามวรรคสองจากสำนักงาน สำนักงานอาจสั่งให้ ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร

มิให้นำระยะเวลาการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง มาใช้กับการชำระบัญชีของกองทุนรวม ในกรณีดังต่อไปนี้

(1) กรณีที่บริษัทจัดการบันทึกมูลค่าทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญต่อมูลค่าทรัพย์สินของ กองทุนรวมเป็นศูนย์ เมื่อมีการผิन्छชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้ตาม สิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ หรือเมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าตราสาร ที่ลงทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล

(2) กรณีที่ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการวางทรัพย์

(3) กรณีที่ผู้ชำระบัญชีได้รับมติเสียงข้างมากจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นฯให้ขยาย ระยะเวลาการดำเนินการตามที่กำหนดในวรรคหนึ่ง ทั้งนี้ ในการขอมติและการจัดประชุมของ ผู้ถือหุ้นฯลงทุน ให้นำความในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการขอมติและการจัดประชุม ของผู้ถือหุ้นฯลงทุน มาบังคับใช้โดยอนุโลม”

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 9/1 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562

“ข้อ 9/1 ให้ผู้ชำระบัญชีเปิดเผยรายงานการชำระบัญชีและความคืบหน้าในการชำระ บัญชีให้ผู้ถือหุ้นฯลงทุนทราบเป็นรายเดือนบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการจนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น”

ข้อ 3 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน