

เอกสารรับฟังความคิดเห็น

การปรับปรุงแบบรายงานกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคล
ที่บริษัทจัดการต้องนำเสนอให้สำนักงาน



ฝ่ายกำกับธุรกิจจัดการลงทุน
สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ชั้น 10 อาคารดีทีเอสเอ็มทาวเวอร์ส บี

93/1 ถนนวิทยู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทร. 02-263-6032

สารบัญ

	หน้า
1. บทนำ	1
2. สรุปภาพรวมในการปรับปรุงแบบรายงานกรณีกองทุนรวม	2
3. สรุปภาพรวมในการปรับปรุงแบบรายงานกรณีกองทุนส่วนบุคคล	3

ภาคผนวก

ก รายงานการลงทุนของกองทุนรวมฉบับปรับปรุง

ข รายงานการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลฉบับปรับปรุง

1. บทนำ

โดยที่ปัจจุบันผู้ลงทุนได้ให้ความสนใจในการลงทุนผ่านกองทุนมากขึ้น ดังจะเห็นได้จากในช่วงที่ผ่านมา ขนาดของกองทุนรวมมีการเติบโตสูงขึ้นจาก 509,015 ล้านบาท¹ ในปี 2547 เป็น 789,867 ล้านบาท¹ ในปี 2548 หรือขยายตัวร้อยละ 55 และในช่วงเวลาเดียวกันกองทุนส่วนบุคคลก็มีการเติบโตสูงขึ้นร้อยละ 6 จาก 134,751 ล้านบาทในปี 2547 เป็น 142,380 ล้านบาทในปี 2548 นอกจากนี้ บริษัทจัดการส่วนใหญ่ก็ได้มีการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินที่มีความหลากหลายและซับซ้อนเพิ่มขึ้น ดังนั้น เพื่อให้การกำกับดูแลบริษัทจัดการเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งช่วยปกป้องคุ้มครองผู้ลงทุนได้ในระดับหนึ่ง สำนักงานจึงมีความจำเป็นที่จะต้องติดตามข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดการลงทุนของบริษัทจัดการ โดยถือเป็นการตรวจสอบแบบ off-site ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการตรวจสอบบริษัทจัดการตามที่กำหนดใน Principle 8-10 ของ IOSCO Objectives and Principles of Securities Regulation²

อย่างไรก็ดี เพื่อให้การจัดส่งรายงานต่อสำนักงานไม่เป็นภาระกับบริษัทจัดการ มากจนเกินไป ในขณะเดียวกันข้อมูลที่จัดส่งก็เพียงพอที่สำนักงานจะนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ประเมิน และติดตามการจัดการลงทุนของบริษัทจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สำนักงานจึงได้จัดตั้งคณะทำงาน พิจารณาแบบรายงานที่บริษัทจัดการต้องนำส่งให้สำนักงาน ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนจากบริษัทจัดการ เพื่อทำหน้าที่ทบทวนแบบรายงานทั้งหมด รวมทั้งปรับปรุงแบบรายงานให้สอดคล้องกับความต้องการของ ธนาคารแห่งประเทศไทย ในการทำสถิติภาพรวมธุรกิจของภาคการเงินที่สำคัญ ดังนั้น สำนักงานจึงยกเลิก รวมทั้งปรับปรุงแบบรายงานต่าง ๆ จึงขอความร่วมมือบริษัทท่านในการพิจารณาและเสนอความเห็น เกี่ยวกับการจัดทำรายงานข้างต้นภายในวันศุกร์ที่ 29 กันยายน 2549 ทาง e-mail address : thanikul@sec.or.th หรือ mutta@sec.or.th หรือทางโทรสารหมายเลข 0-2263-6293 หรือ 0-2263-6304 ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยประการใด กรุณาติดต่อคุณธนนิกุล แสงศรี หรือคุณมุตตา ลำเจียก ฝ่ายกำกับ ธุรกิจจัดการลงทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โทร 0-2263-6033 หรือ 0-2263-6043

¹ ไม่นับรวมกองทุนพิเศษที่จัดตั้งขึ้นเฉพาะกิจ เช่น กองทุนเพื่อแก้ไขปัญหาในระบบสถาบันการเงิน เป็นต้น

² Principle 8 states that the regulator should have comprehensive inspection, investigation and surveillance powers.

Principle 9 states that the regulator should have comprehensive enforcement powers.

Principle 10 states that the regulatory system should ensure an effective and credible use of inspection, investigation, surveillance and enforcement powers and implementation of an effective compliance program.

2. สรุปภาพรวมในการปรับปรุงแบบรายงานกรณีกองทุนรวม

โดยที่ปัจจุบันบริษัทจัดการต้องจัดทำและจัดส่งรายงานให้สำนักงานทั้งในรูปแบบของ text file และ hard copy รวมทั้งสิ้น 20 รายงาน ซึ่งมีปริมาณข้อมูลที่มาก ประกอบกับการจัดส่งในรูปแบบ hard copy ยังอาจเกิดความผิดพลาดในข้อมูลและไม่สะดวกในทางปฏิบัติ สำนักงานจึงเห็นควรมีการปรับปรุงการจัดทำรายงานดังนี้

1. ยกเลิกแบบรายงานจำนวน 6 รายงาน ได้แก่ (1) รายงานการลงทุนของกองทุนรวมทุกกองทุนรวมภายใต้การจัดการ (2) รายงานการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด (3) รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด (4) รายงานผลการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชน ตามแบบ 81-132 (เฉพาะกองทุนปิด) (5) รายงานเปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าหน่วยลงทุน/NAV กองทุนเปิด (6) รายงานสัดส่วนสภาพคล่องของกองทุนที่เน้นลงทุนในตราสารหนี้

2. ส่งเป็น text file/ผ่าน website แทนการส่ง hard copy จำนวน 5 รายงาน ได้แก่ (1) รายงานการทำธุรกรรม derivatives, embedded derivatives (2) รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (3) รายงานการกู้เงินและการทำธุรกรรม REPO (4) รายงานการทำธุรกรรม securities lending (5) รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

3. ให้บริษัทจัดการเปิดเผยบน website ของบริษัทจัดการเอง จำนวน 1 รายงาน ได้แก่ รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์การลงทุน พร้อมเหตุผล

4. คงเดิมจำนวน 8 รายงาน ได้แก่ (1) รายงานการลงทุนของกองทุนรวม (2) รายงานมูลค่าขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (3) รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET (4) รายงานการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (5) รายงานการลงทุนของบริษัทจัดการ (6) รายงานจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม (7) งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน (8) รายงานกองทุนรวมที่ผู้ถือหุ้นไม่เกิน 50 ราย

กล่าวโดยสรุป บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องจัดทำรายงานให้สำนักงานดังนี้

รายงาน	รูปแบบการจัดส่ง	กำหนดวันส่ง
1. รายงานการลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งเดิมอยู่ใน MPF 1000 (โดยการปรับปรุงจะแยกออกเป็น 12 รายงานย่อย เพื่อให้สะดวกในการกรอกข้อมูล และกรณีตราสารจดทะเบียนระบบจะ link ข้อมูลบางส่วนจาก SET และ ThaiBMA โดยอัตโนมัติ)	text file	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

รายงาน	รูปแบบการจัดส่ง	กำหนดวันส่ง
2. รายงานมูลค่าขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	text file	เป็นรายวัน
3. รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน ใน SET	text file	ตามที่สำนักงานร้องขอ ภายใน วันทำการถัดไป
4. รายงานการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือ หน่วยลงทุน	text file	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
5. รายงานการลงทุนของบริษัทจัดการ	text file	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
6. รายงานจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนของ กองทุนรวม	text file	ภายในวันที่ 2 เดือน
7. งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน	website	รอบ 6 เดือน : ภายใน 90 วัน นับแต่สิ้นงวดบัญชี รอบปี : ภายใน 120 วันนับแต่ สิ้นงวดบัญชี
8. รายงานกองทุนรวมที่ผู้ถือหน่วยไม่เกิน 50 ราย	hard copy	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วัน สิ้นเดือน มิ.ย.และ ธ.ค. ของทุกปี
9. รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และ ทรัพย์สินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การลงทุน พร้อมเหตุผล	website	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
10. รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน	text file	ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

ทั้งนี้ รายงานข้างต้นไม่รวมการรายงานเมื่อเกิดเหตุการณ์เฉพาะ เช่น รายงานการกู้เงิน
และการทำธุรกรรม REPO และรายงานการทำ securities lending เป็นต้น

3. สรุปภาพรวมในการปรับปรุงแบบรายงานกรณีกองทุนส่วนบุคคล

บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลยังคงต้องจัดส่งรายงานการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคล
ในภาพรวมเป็น text file (PF 1000) เหมือนเดิม โดยให้เพิ่มเติมข้อมูลจำนวนกองทุนส่วนบุคคล รวมทั้ง
NAV ของกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นบุคคลธรรมดา/นิติบุคคล (pure PF) กองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุน
บำเหน็จบำนาญข้าราชการ และกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนประกันสังคมด้วย

ภาคผนวก

ก รายงานการลงทุนของกองทุนรวมฉบับปรับปรุง

รายงานการลงทุนของกองทุนรวมเป็น text file (ระบบ IMRS) จะแยกออกเป็นแบบรายงาน MF 01-MF12 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- แบบรายงานการลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ที่จดทะเบียน หรือ
ขึ้นทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)
ตลาดตราสารหนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (BEX) และสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
(Thai BMA) : MF01 (ภาคผนวก ก1)

- แบบรายงานการลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ที่ไม่ได้จดทะเบียน หรือ
ขึ้นทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)
ตลาดตราสารหนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (BEX) และสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
(Thai BMA) : MF02 (ภาคผนวก ก2)

- แบบรายงานการลงทุนใน futures หรือ forward : MF03 (ภาคผนวก ก3)

- แบบรายงานการลงทุนใน swap : MF04 (ภาคผนวก ก4)

- แบบรายงานการลงทุนใน option : MF05 (ภาคผนวก ก5)

- แบบรายงานการลงทุนใน structured notes : MF06 (ภาคผนวก ก6)

- แบบรายงานการลงทุนใน credit derivatives : MF07 (ภาคผนวก ก7)

- แบบรายงานการลงทุนในธุรกรรมซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน (reverse repo) :

MF08 (ภาคผนวก ก8)

- แบบรายงานการลงทุนในธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (securities lending) :

MF9 (ภาคผนวก ก9)

- แบบรายงานการลงทุนในธุรกรรมขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน (repo) และการกู้ยืมเงิน
โดยตรง : MF10 (ภาคผนวก ก10)

- แบบรายงานการลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ต่างประเทศ : MF11 (ภาคผนวก ก11)

- แบบรายงานการลงทุนในสินทรัพย์/หนี้สินค้างรับและค้างจ่าย มูลค่าทรัพย์สิน
สุทธิ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน จำนวนหน่วยลงทุน และอื่น ๆ : MF12 (ภาคผนวก ก12)

ภาคผนวก

ข รายงานการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลฉบับปรับปรุง