



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 28 /2556

เรื่อง การขึ้นทะเบียนรายชื่อผู้มีคุณสมบัติในการเป็นผู้รับรอง

ความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

โดยที่ข้อ 149(1) ของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช/น. 23/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 กำหนดให้บุคคลที่ทำหน้าที่รับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพต้องได้รับการขึ้นทะเบียนรายชื่อจากสำนักงาน ดังนั้นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาขึ้นทะเบียนรายชื่อผู้รับรองมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำนักงานจึงกำหนดแนวทางการพิจารณาและการดำเนินการไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

“ผู้รับฝากทรัพย์สิน” หมายความว่า ผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุนส่วนบุคคล

“ผู้รับรองมูลค่า” หมายความว่า บุคคลที่ทำกรรับรองความถูกต้องของมูลค่า

ทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้จัดตั้งและจดทะเบียนกับสำนักงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทที่เกี่ยวกับการจัดการลงทุน

ข้อ 2 ให้บุคคลดังต่อไปนี้เป็นผู้ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่า

(1) ผู้ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนรายชื่อเป็นผู้มีคุณสมบัติในการเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ทุกราย

(2) ผู้รับฝากทรัพย์สินที่สำนักงานเห็นว่ามีความพร้อมในด้านระบบงานดังต่อไปนี้

(ก) ระบบในการควบคุมดูแลการกำหนดมูลค่าทรัพย์สินต่าง ๆ ที่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามหลักยุติธรรมและความสม่ำเสมอ (fairness and consistency) ตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด และ

(ข) ระบบในการตรวจสอบและการรับรองความถูกต้องของการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 3 ผู้รับฝากทรัพย์สินรายใดที่ประสงค์จะให้สำนักงานขึ้นทะเบียนรายชื่อเป็นผู้รับรองมูลค่า ให้ยื่นคำขอขึ้นทะเบียนพร้อมเอกสารประกอบคำขอตามที่สำนักงานกำหนด

ข้อ 4 ผู้รับรองมูลค่าที่ได้รับการขึ้นทะเบียนตามข้อ 2(1) หากถูกเพิกถอนหรือขอลอนออกจากทะเบียนรายชื่อผู้มีคุณสมบัติในการเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ให้การขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าเป็นอันสิ้นสุดลงทันทีในวันที่ถูกเพิกถอนหรือขอลอนออกจากทะเบียนรายชื่อนั้น

ข้อ 5 ผู้รับรองมูลค่าที่ได้รับการขึ้นทะเบียน โดยมีคุณสมบัติตามข้อ 2(2) ให้ปฏิบัติดังต่อไปนี้

(1) ดูแลให้ระบบงานเป็นไปตามข้อ 2(2)

(2) ในกรณีที่ประสงค์จะเปลี่ยนแปลงระบบงานให้แตกต่างจากที่สำนักงานได้เคยพิจารณาไว้อย่างมีนัยสำคัญ ผู้รับรองมูลค่าต้องแจ้งให้สำนักงานทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งหากสำนักงานไม่ทักท้วงเป็นลายลักษณ์อักษรภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแจ้ง ให้ผู้รับรองมูลค่าดำเนินการเปลี่ยนแปลงระบบงานได้

ข้อ 6 ผู้ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าต้องปฏิบัติงานการรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ตรวจสอบให้มีการกำหนดมูลค่าทรัพย์สินต่าง ๆ เป็นไปตามหลักยุติธรรมและความสม่ำเสมอ (fairness and consistency) ตลอดจนการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด

(2) รับรองข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของวันคำนวณจำนวนหน่วยและของวันสุดท้ายของเดือน และจัดส่งข้อมูลดังกล่าวที่ได้รับรองแล้วให้แก่บริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลภายในสองวันทำการนับแต่วันคำนวณจำนวนหน่วย หรือวันสุดท้ายของเดือน แล้วแต่กรณี เว้นแต่ในกรณีที่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ ผู้รับรองมูลค่าอาจขอผ่อนผันระยะเวลาการจัดส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงานได้

(3) ในกรณีที่ผู้รับรองมูลค่ามีการมอบหมายให้แก่ผู้รับรองมูลค่ารายอื่น ปฏิบัติงานการรับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแทนตนเอง ผู้รับรองมูลค่าต้องดูแลให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติตาม (1) และ (2) ด้วย

ในกรณีที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่มีหลายนโยบายการลงทุน ให้ผู้รับรองมูลค่าดำเนินการตามวรรคหนึ่ง (1) (2) และ (3) ของแต่ละนโยบายการลงทุนแทน

ข้อ 7 ในกรณีที่ปรากฏว่าผู้ได้รับการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อ 5 หรือข้อ 6 สำนักงานอาจดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) สั่งพักการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับรองมูลค่าตามระยะเวลาหรือเงื่อนไขที่กำหนด
- (2) เพิกถอนการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่า ทั้งนี้ สำนักงานอาจกำหนดระยะเวลาสำหรับการยื่นหนังสือขอขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าในครั้งต่อไปได้

ข้อ 8 ให้ผู้ได้รับการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขึ้นทะเบียนรายชื่อผู้มีคุณสมบัติในการเป็นผู้รับรองความถูกต้องของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2551 เป็นผู้ได้รับการขึ้นทะเบียนเป็นผู้รับรองมูลค่าตามประกาศนี้

ข้อ 9 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556



(นายวรพล โสคติยานุรักษ์)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์