

เอกสารรับฟังความคิดเห็น

เลขที่ อกธ. 38 /2557

เรื่อง

หลักการในการแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
ของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์และตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

จัดทำโดย

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เผยแพร่เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2557

เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

วันสุดท้ายของการให้ความคิดเห็น วันที่ 12 ธันวาคม 2557

ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



ฝ่ายกำกับและพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทรศัพท์ 0-2695-9999

## ส่วนที่ 1 : บทนำ

ตามข้อ 15 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทช. 43/2552 เรื่อง การดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2552 กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าให้แก่ลูกค้าทุกสิ้นเดือน เว้นแต่ในเดือนนั้นลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินในบัญชีของลูกค้า โดยกรณีที่ลูกค้าไม่มีธุรกรรมติดต่อกันตั้งแต่ 6 เดือนขึ้นไป ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าให้แก่ลูกค้าอย่างน้อยทุก 6 เดือน และข้อ 15 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช. 38/2553 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้าและสาระสำคัญของสัญญาดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้า ลงวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2553 กำหนดให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (“ตัวแทนซื้อขายสัญญา”) ต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าให้แก่ลูกค้าทุกสิ้นเดือน เว้นแต่ในเดือนนั้นลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีของลูกค้า โดยกรณีที่ลูกค้าไม่มีธุรกรรมติดต่อกันตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป ให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าให้แก่ลูกค้าอย่างน้อยทุก 3 เดือน

อย่างไรก็ดี จากการประชุมร่วมกันระหว่างสำนักงานกับสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (“สมาคม”) สมาคมมีความเห็นว่า การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าให้แก่ลูกค้าอย่างน้อยทุก 6 เดือน สำหรับลูกค้าที่ไม่มีธุรกรรมติดต่อกันตั้งแต่ 6 เดือนขึ้นไป หรือการจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าให้แก่ลูกค้าอย่างน้อยทุก 3 เดือน สำหรับลูกค้าที่ไม่มีธุรกรรมติดต่อกันตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป เป็นระยะเวลาที่ถี่เกินไป เนื่องจากปัจจุบันพบว่า มีลูกค้าของผู้ประกอบธุรกิจจำนวนมากที่ไม่มีธุรกรรมติดต่อกันเป็นระยะเวลานานมากกว่า 3 หรือ 6 เดือนขึ้นไป แล้วแต่กรณี ซึ่งทำให้เป็นการระต่อผู้ประกอบธุรกิจในการจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าตามระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว

สำนักงานพิจารณาแล้วเห็นควรแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าของผู้ประกอบธุรกิจในกรณีที่ลูกค้าไม่มีธุรกรรมติดต่อกันเป็นระยะเวลานาน เพื่อช่วยลดภาระของผู้ประกอบธุรกิจในการจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้า ในขณะที่เดียวกันก็ต้องมีการกำหนดระบบงานที่เหมาะสม โดยมีหลักการตามส่วนที่ 2 ของเอกสารรับฟังความคิดเห็นนี้

สำนักงานจัดทำเอกสารฉบับนี้เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากภาคธุรกิจและบุคคลทั่วไป โดยการรับฟังความคิดเห็นจะมีไปถึงวันที่ 12 ธันวาคม 2557 ซึ่งผู้ที่ประสงค์จะแสดงความคิดเห็นสามารถส่งความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อสำนักงานได้ตามรายละเอียดที่ระบุด้านล่างนี้ ทั้งนี้ สำนักงานขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับการติดต่อสอบถามคือ นางสาวน้ำพร พิพัฒน์มั่งคณชัย

ฝ่ายกำกับและพัฒนารัฐกิจหลักทรัพย์ โทรศัพท์ 0-2695-9566 e-mail address : [namporn@sec.or.th](mailto:namporn@sec.or.th) และ  
นางสาวอาชีนี ปัทมะสุคนธ์ ฝ่ายกำกับและพัฒนารัฐกิจหลักทรัพย์ โทรศัพท์ 0-2263-6032 e-mail address :  
[archinee@sec.or.th](mailto:archinee@sec.or.th)

ทางไปรษณีย์: ฝ่ายกำกับและพัฒนารัฐกิจหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ชั้น 25 เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต

แขวงจอมพล เขตจตุจักร

กรุงเทพฯ 10900

ทางโทรสาร : 0-2695-9777

**ส่วนที่ 2 : สรุปหลักการที่มีการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้**

**การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ และตัวแทนซื้อขายสัญญา**

หลักการปัจจุบัน	แก้ไขเป็น	เหตุผล
<p><b>หลักการส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์</b> กรณีลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินในบัญชีของลูกค้าติดต่อกันตั้งแต่ 6 เดือนขึ้นไป บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าให้แก่ลูกค้ารายนั้นอย่างน้อยทุก 6 เดือนครั้งภายในวันที่เจ็ดของเดือนถัดไป</p> <p><b>หลักการส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าของตัวแทนซื้อขายสัญญา</b> กรณีลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีของลูกค้าติดต่อกันตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป ตัวแทนซื้อขายสัญญาต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าให้แก่ลูกค้ารายนั้นอย่างน้อยทุก 3 เดือนครั้งภายในวันที่เจ็ดของเดือนถัดไป</p>	<p><b>หลักการส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าของผู้ประกอบธุรกิจ</b> กรณีลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีของลูกค้าติดต่อกันตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป ผู้ประกอบธุรกิจต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สิน หรือรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแล้วแต่กรณี ของลูกค้าให้แก่ลูกค้ารายนั้น ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) กรณีลูกค้ามีหรือ ไม่มีทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคงเหลือในบัญชีของลูกค้า ผู้ประกอบธุรกิจต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สิน หรือรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แล้วแต่กรณี ของลูกค้าให้แก่ลูกค้ารายนั้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในวันที่เจ็ดของเดือนถัดไป</li> <li>2) กรณีลูกค้าไม่มีทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคงเหลือในบัญชีของลูกค้า และลูกค้ามีสถานะถูกระงับบัญชี ผู้ประกอบธุรกิจไม่ต้องจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สิน หรือรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แล้วแต่กรณี ของลูกค้าให้แก่ลูกค้ารายนั้นจนกว่าบัญชีของลูกค้าจะถูกยกเลิกการระงับบัญชี ซึ่งผู้ประกอบธุรกิจต้องทำการทบทวนและปรับปรุงข้อมูลของลูกค้าให้เสร็จสิ้นก่อนอนุมัติยกเลิกการระงับบัญชีของลูกค้า</li> </ol>	<p>เพื่อลดภาระของผู้ประกอบธุรกิจในการจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าให้แก่ลูกค้าในกรณีที่ลูกค้าไม่มีธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินในบัญชีของลูกค้าเป็นระยะเวลานานติดต่อกัน</p> <p>ในขณะเดียวกันผู้ประกอบธุรกิจยังคงต้องมีระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำบัญชีหรือทรัพย์สินของลูกค้าไปใช้โดยมิชอบ</p>

## นิยาม

- 1) ผู้ประกอบธุรกิจ หมายถึง บริษัทหลักทรัพย์ และตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
  - 2) “ธุรกรรมซึ่งก่อให้เกิดการเคลื่อนไหวหรือเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินหรือฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีของลูกค้า” หมายความว่า ลูกค้ามีรายการซื้อ ขาย ฝาก ถอน โอน หลักทรัพย์และหรือเงินสด ลูกค้ามีรายการสร้าง ปิด โอน ล้างฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลูกค้ามีการวางหลักทรัพย์หรือเงินสดเป็นหลักประกัน ลูกค้ามีดอกผลหรือสิทธิประโยชน์ใด ๆ ที่เกิดจากทรัพย์สินของลูกค้า หรือลูกค้ารับมอบ ส่งมอบ สินค้าตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
  - 3) “ระงับบัญชี” หมายความว่า บัญชีของลูกค้าถูกระงับไว้ไม่ทำธุรกรรมซื้อขาย ฝาก ถอน โอน หรือมีสร้าง ปิด โอน ล้างฐานะ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของแต่ละบริษัทหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญา
- ทั้งนี้ หากจะยกเลิกการระงับบัญชี บริษัทหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาต้องทำการทบทวนและปรับปรุงข้อมูลของลูกค้าให้เสร็จสิ้นก่อน
- 4) “การทบทวนและปรับปรุงข้อมูลของลูกค้า” หมายความว่า การทำความรู้จักลูกค้า (KYC) การประเมินความเหมาะสมในการลงทุนหรือการทำธุรกรรม (Suitability test) และการพิจารณาความสามารถในการลงทุน ความสามารถในการวางหลักประกัน รวมทั้งความสามารถในการปฏิบัติตามข้อตกลงในการใช้บริการใด ๆ ของลูกค้า

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้า  
ของบริษัทหลักทรัพย์และตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ \_\_\_\_\_ ตำแหน่ง \_\_\_\_\_

ชื่อบริษัท \_\_\_\_\_

เบอร์โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ เบอร์โทรสาร \_\_\_\_\_

E-mail address \_\_\_\_\_

สถานะของผู้ให้ความคิดเห็น

- บริษัทหลักทรัพย์  
 ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
 อื่นๆ (โปรดระบุ) \_\_\_\_\_

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

1. หลักเกณฑ์การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์

- เห็นด้วย  
 ไม่เห็นด้วย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ \_\_\_\_\_

2. หลักเกณฑ์การจัดส่งรายงานแสดงทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าของตัวแทน  
ซื้อขายสัญญา

- เห็นด้วย  
 ไม่เห็นด้วย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ \_\_\_\_\_

3. ข้อเสนอแนะอื่นๆ

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไปที่

ฝ่ายกำกับและพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

หรือ โทรสาร 0-2695-9777 หรือ e-mail: [namporn@sec.or.th](mailto:namporn@sec.or.th)

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 12 ธันวาคม 2557

\*\*\* สำนักงานขอขอบคุณท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นในครั้งนี้ \*\*\*