

เอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการพิจารณาความพร้อมด้านระบบงานของการประกอบธุรกิจทรัสต์

ระบบงานของการประกอบธุรกิจทรัสต์สามารถแบ่งได้เป็น 2 ส่วน ดังนี้

I. ระบบงานเช่นเดียวกับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

(1) โครงสร้างองค์กรของผู้รับอนุญาต ซึ่งรวมถึงหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อรับผิดชอบงานด้านการเป็นทรัสต์ หน่วยงานบริหารความเสี่ยง หน่วยงานดูแลการปฏิบัติงานหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในของผู้รับอนุญาต และโครงสร้างองค์กรของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อรับผิดชอบงานด้านการเป็นทรัสต์ ซึ่งต้องแสดงให้เห็นว่า หน่วยงานและบุคลากรในหน่วยงานดังกล่าวมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานชัดเจน โดยไม่ปะปนกับหน่วยงานอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีมาตรการในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) หลักปฏิบัติในการควบคุมการเข้าออกในหน่วยงานที่จะจัดตั้งขึ้นเพื่อรับผิดชอบงานด้านการเป็นทรัสต์

(3) ระบบงานเพื่อรองรับการบริหารจัดการทรัสต์ให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ หมายความว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยตรง เช่น กฎหมายหลักทรัพย์

(3.1) ระบบการแยกทรัพย์สินของกองทรัสต์ออกจากทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ และระบบการดูแลรวมทั้งการเก็บรักษาทรัพย์สินดังกล่าว ตลอดจนการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการนำทรัพย์สินของกองทรัสต์ไปใช้โดยทุจริต

(3.2) ระบบการป้องกันมิให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินของกองทรัสต์ ตลอดจนข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งระบบการควบคุมการรับจ่ายทรัพย์สินของกองทรัสต์

(3.3) ระบบการตรวจสอบและตรวจนับทรัพย์สินของกองทรัสต์เพื่อความถูกต้องครบถ้วน

(3.4) ระบบการจัดทำบัญชีทรัพย์สินเพื่อแสดงรายการและจำนวนทรัพย์สินของกองทรัสต์ การบันทึกรายการรับหรือจ่ายทรัพย์สินของแต่ละกองทรัสต์ ตลอดจนการบันทึกกรรมสิทธิ์หรือสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์

(3.5) ระบบการดูแลและติดตามสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากทรัพย์สินของกองทรัสต์ รวมทั้งการไปใช้สิทธิออกเสียงแทนกองทรัสต์

(3.6) ระบบในการเข้าถึงข้อมูลและการรักษาความลับของกองทรัสต์ตามหลัก need to know basis

(3.7) ระบบในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วย

(ก) ระบบควบคุม ตรวจสอบ และป้องกันมิให้มีการจัดการกองทรัสต์ที่ไม่เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ หมายความว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยตรง เช่น กฎหมายหลักทรัพย์

(ข) ระบบควบคุม ตรวจสอบ และป้องกันมิให้มีการทุจริตในการจัดการทรัพย์สินใน กองทรัสต์ ซึ่งต้องมีการกำหนดมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ป้องกัน และแก้ไขข้อผิดพลาด เพื่อมิให้ บุคลากรที่อยู่ในหน่วยงานด้านการเป็นทรัสต์มีโอกาสหรือทำการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบด้วย กฎหมายจากทรัพย์สินในกองทรัสต์ ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายกับทรัพย์สินในกองทรัสต์และทำให้เกิด ความไม่น่าเชื่อถือในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์

(3.8) ระบบในการรับและวิธีการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนของผู้รับประโยชน์

(3.9) ระบบการพิจารณาคัดเลือกตัวแทน การติดต่อประสานงานและกำกับดูแลตัวแทน เพื่อให้ มั่นใจได้ว่าตัวแทนมีระบบงานและสามารถปฏิบัติหน้าที่ของทรัสต์ให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมาย

(3.10) ระบบในการจัดเก็บเอกสารและฐานข้อมูล รวมทั้งการมีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับและ ป้องกันการสูญหายของข้อมูล

II. ระบบงานอื่นเพิ่มเติม

(1) ระบบงานที่รองรับการจัดตั้งกองทรัสต์

(2) ระบบในการรู้จักลูกค้าและการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า

(3) ระบบในการกำหนดมูลค่าทรัพย์สินต่างๆ ของกองทรัสต์ให้เป็นไปตามหลักความยุติธรรมและ ความสม่ำเสมอ (fairness and consistency) ตามมาตรฐานสากล รวมทั้งระบบในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน ของกองทรัสต์

(4) ระบบในการทำทะเบียนผู้รับประโยชน์ รวมทั้งการจัดสรรสิทธิประโยชน์ให้แก่ผู้รับประโยชน์ การ รายงานข้อมูลให้ผู้รับประโยชน์

(5) ระบบการบริหารความเสี่ยงเพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องของทรัสต์ (Business Continuity Management)

(6) ระบบงานด้านอื่น ๆ (ถ้ามี).....