

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กน. ๒๒/๒๕๓๕

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๑๓๐ แห่งพระราชบัญญัติ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้
ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ในประกาศนี้

“กองทุนรวม” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วย
ลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทจัดการเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

“บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาต
ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคน
ต่างด้าว

“ผู้ชำระบัญชี” หมายความว่า ผู้ที่บริษัทจัดการแต่งตั้งให้เป็นผู้ชำระ
บัญชีของกองทุนรวมและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

“ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนรวม

“ทรัพย์สิน” หมายความว่า รวมถึงหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วย
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ ๒ เมื่อเลิกกองทุนรวมแล้ว ให้บริษัทจัดการส่งมอบบัญชี เอกสาร
หลักฐานต่างๆ และงบการเงินของกองทุนรวม ณ วันเลิกกองทุนรวมที่รับรองโดย
บริษัทจัดการนั่นเอง รวมทั้งดำเนินการให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ส่งมอบบัญชีและเอกสาร
หลักฐานต่างๆ ของกองทุนรวมนั้นให้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันทำการนับแต่
วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ ๓ ให้ผู้ชำระบัญชีจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้
ผู้ชำระบัญชีจะแต่งตั้งผู้ที่มีความสามารถในการจัดการลงทุนให้เป็นผู้จำหน่ายทรัพย์สิน
ของกองทุนรวมแทนก็ได้

ข้อ ๔ ให้ผู้ชำระบัญชีมีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(๑) เก็บรวบรวมและรับทรัพย์สินของกองทุนรวมหรือที่กองทุนรวม
มีสิทธิจะได้รับจากบุคคลอื่น รวมทั้งจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมด้วย

(๒) ชำระหนี้ในนามกองทุนรวม และชำระค่าธรรมเนียม ค่าภาระคิดพัน
รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวม

(๓) แบ่งเงินหรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ภายหลังการชำระหนี้ให้แก่ผู้ถือ
หน่วยลงทุนที่มีชื่อปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

(๔) จัดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

(๕) ดำเนินการโอนทรัพย์สินคงค้างให้แก่สำนักงาน

(๖) ดำเนินการอย่างอื่นที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น

การชำระค่าธรรมเนียม ค่าภาระคิดค้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งต้องเสียในการชำระบัญชีของกองทุนรวมตาม (๒) ให้ชำระก่อนการชำระหนี้รายอื่น

ข้อ ๕ ให้ผู้ชำระบัญชีฝากทรัพย์สินของกองทุนรวมไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยผู้ชำระบัญชีเป็นผู้ส่งรับและจ่ายทรัพย์สินดังกล่าว

ข้อ ๖ ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่ผู้ชำระบัญชีได้รับมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมตามข้อ ๒ ให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) แจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่เจ้าหนี้ได้รับหนังสือแจ้ง

(๒) แจ้งเป็นหนังสือให้ลูกหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมชำระหนี้แก่ผู้ชำระบัญชีภายในเวลาอันควร

ในการส่งหนังสือแจ้งให้เจ้าหนี้และลูกหนี้ตาม (๑) และ (๒) ให้ผู้ชำระบัญชีส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ หรือส่งโดยวิธีอื่นใดที่มีหลักฐานการตอบรับ

ข้อ ๗ ถ้าเจ้าหนี้ของกองทุนรวมมิได้ยื่นคำทวงหนี้แก่ผู้ชำระบัญชี ให้ผู้ชำระบัญชีวางเงินเท่าจำนวนหนี้ตามที่ปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวม และเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมไว้ ณ สำนักงานวางทรัพย์สินตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบเกี่ยวกับการวางทรัพย์สิน และให้ผู้ชำระบัญชีแจ้งเป็นหนังสือให้เจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและเอกสารหลักฐานของกองทุนรวมทราบถึงการวางเงินดังกล่าว โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตอบรับ ในการนี้ ผู้ชำระบัญชีต้องดำเนินการใดๆ ตามความจำเป็นเพื่อให้สำนักงานเป็นผู้มีสิทธิถอนเงินที่วางไว้ซึ่งเจ้าหนี้มิได้เรียกเอาภายในสิบปีนับแต่วันที่รับคำบอกกล่าวการวางเงินในฐานะที่เป็นทรัพย์สินคดค้างของกองทุนรวม รวมทั้งรับเงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมส่วนที่เหลือคืน

ข้อ ๘ เมื่อผู้ชำระบัญชีได้ชำระหนี้หรือกันเงินเพื่อการชำระหนี้ทั้งหมดของ กองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีแบ่งเงินหรือทรัพย์สินส่วนที่เหลือนั้นให้แก่ผู้ถือ หน่วยลงทุนตามส่วนของหน่วยลงทุน ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายถืออยู่ตามหลักฐาน ที่ปรากฏในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันเลิกกองทุนรวม

ข้อ ๙ ผู้ชำระบัญชีต้องชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในเก้าสิบวันนับแต่วันเลิก กองทุนรวม และต้องจดทะเบียนเลิกกองทุนรวมต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่ วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีจัดส่งรายงานผลการชำระบัญชีต่อสำนักงาน ตามแบบรายงานที่แนบท้ายประกาศนี้ และจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหน่วย ลงทุน

(๑) สำเนาบการเงินสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันถัดจากวันที่เลิก กองทุนรวมจนถึงวันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้น ซึ่งประกอบด้วย

- (ก) บบรายรับและรายจ่าย
- (ข) บบรายได้และค่าใช้จ่าย
- (ค) บบแสดงส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน

(๒) เอกสารอื่นซึ่งอย่างน้อยต้องมีรายการดังต่อไปนี้

(ก) จำนวนเงินหรือทรัพย์สินที่จ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุนคิดเป็น ต่อหน่วยลงทุน

- (ข) วันที่จดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงาน

ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีไม่สามารถชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ชำระบัญชีทำหนังสือขอผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชีต่อ

สำนักงานพร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลในการขอผ่อนผัน ในกรณีที่สำนักงานผ่อนผันระยะเวลาการชำระบัญชี สำนักงานอาจสั่งให้ผู้ชำระบัญชีดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อเร่งรัดการชำระบัญชีตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ ให้ผู้ชำระบัญชีส่งรายงานการชำระบัญชีพร้อมแถลงความเป็นไปในการชำระบัญชีให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนจนกว่าการชำระบัญชีจะเสร็จสิ้น

ข้อ ๑๐ เมื่อสำนักงานรับจดทะเบียนเล็กกองทุนรวมแล้ว ให้ผู้ชำระบัญชีส่งมอบบัญชีและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนรวมให้แก่บริษัทจัดการที่รับจัดการกองทุนรวมนั้นเก็บรักษาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเล็กกองทุนรวม

ข้อ ๑๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นหกสิบวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๓๕

บตี จุณณานนท์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

แบบรายงานผลการชำระบัญชี

ทำที่

วันที่

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์.

เรื่อง การรายงานผลการชำระบัญชีของกองทุนรวม

ด้วยข้าพเจ้า

ในฐานะผู้ชำระบัญชีของกองทุนรวม ขอรายงานผลการชำระบัญชีของกองทุนรวม
ต่อสำนักงาน ดังมีข้อความต่อไปนี้

1. ชื่อกองทุนรวม
2. อายุโครงการ ปี เลิกกองทุนรวมเมื่อวันที่
3. ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตามหน้าที่แล้ว ดังต่อไปนี้
 - 0 3.1 ส่งหนังสือถึงเจ้าหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของ
กองทุนรวมให้ยื่นคำทวงหนี้
 - 0 3.2 ส่งหนังสือถึงลูกหนี้ซึ่งมีชื่อปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของ
กองทุนรวมให้ชำระหนี้แก่ผู้ชำระบัญชี
 - 0 3.3 วางเงินเท่าจำนวนหนี้ตามที่ปรากฏในบัญชีและ เอกสารหลักฐานของ
กองทุนรวมและ เงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมจำนวน บาท
ณ สำนักงานวางหลักทรัพย์ ตามกฎหมายว่าด้วยการวางหลักทรัพย์
เมื่อวันที่ และได้แจ้งสำนักงานวางหลักทรัพย์แล้วว่า
หากเจ้าหนี้มิได้เรียกเอาเงินที่วางไว้ภายใน 10 ปีนับแต่วันที่เจ้าหนี้ได้รับ
หนังสือแจ้ง ให้สำนักงานเป็นผู้มีสิทธิถอนเงินที่วางไว้ นั้น ในฐานะที่เป็น
ทรัพย์สินคงค้างของกองทุนรวมและรับ เงินประกันค่าฤชาธรรมเนียมที่เหลือ
คืน พร้อมนี้ได้แนบ เอกสารหรือฐานะเกี่ยวกับการชำระบัญชีดังต่อไปนี้มาด้วย
แล้ว
 - 0 (1) งบดุล ณ วันเลิกกองทุนรวมวันที่
 - 0 (2) รายละเอียดสินทรัพย์และหนี้สิน
 - 0 (3) รายละเอียดการจำหน่ายหลักทรัพย์
 - 0 (4) รายละเอียดการรับชำระหนี้จากลูกหนี้
 - 0 (5) รายละเอียดการชำระหนี้แก่เจ้าหนี้
 - 0 (6) ใบรับหรือหลักฐานการรับวางเงินที่สำนักงานวางหลักทรัพย์ เป็นผู้ออก (ถ้ามี)

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้นเป็นความจริงทุกประการ จึงได้ลงลายมือชื่อไว้
เป็นหลักฐาน

ลงชื่อ

(.)

ผู้ชำระบัญชีกองทุนรวม