



ระเบียบคณะกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ
ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการลงทุน และการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง
พ.ศ. ๒๕๕๔

เพื่อให้การลงทุนและการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุนของกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศเป็นไปด้วยความรอบคอบ รัดกุมและมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๖/๘ และมาตรา ๓๖/๑๑ แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๕๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ คณะกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ จึงออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบคณะกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการลงทุนและการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๕๔”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

“คณะกรรมการกองทุน” หมายความว่า คณะกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

“ผู้จัดการกองทุน” หมายความว่า ผู้จัดการกองทุนบริหารเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ

“เงินของกองทุน” หมายความว่า เงินที่กองทุนได้รับจากกระทรวงการคลังในการกู้เงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา ๒๕/๑ และในการกู้เงินเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา ๒๕/๑ รวมถึงดอกผลที่กองทุนได้รับจากการลงทุน

“คู่ค้า” หมายความว่า ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ และสถาบันการเงินอื่น ทั้งในและต่างประเทศ ที่กองทุนทำธุรกรรมการซื้อขายตราสารหนี้ ทำธุรกรรมซื้อขาย เงินตราต่างประเทศ และทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทั้งในและต่างประเทศ

“ผู้รับฝากทรัพย์สิน” หมายความว่า ผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งได้รับ ใบอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจ รับฝากทรัพย์สิน

“ผู้บริหารสินทรัพย์” หมายความว่า นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินที่ผู้จัดการกองทุน โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกองทุนว่าจ้างให้ทำหน้าที่บริหารเงินและทรัพย์สินของ กองทุน

“สัญญาซื้อขายล่วงหน้า” หมายความว่า สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมาย ว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“ธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน” หมายความว่า การซื้อตราสารหนี้โดยมี สัญญาที่จะขายคืนตราสารหนี้ในวันที่กำหนดไว้ในสัญญา

“สกุลเงินหลัก” หมายความว่า สกุลเงินอื่นนอกเหนือจากสกุลเงินบาทตามที่ กำหนดในระเบียบนี้

ข้อ ๔ ให้ประธานกรรมการกองทุนเป็นผู้รักษาการตามระเบียบนี้

กรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้เสนอคณะกรรมการกองทุน ดีความและวินิจฉัยชี้ขาดปัญหาที่เกิดขึ้น เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนให้ผู้จัดการกองทุน ดำเนินการตามความเห็นสมควร และรายงานเสนอคณะกรรมการกองทุนให้ทราบโดยเร็ว

ข้อ ๕ ในกรณีที่ไม้อาจปฏิบัติตามระเบียบนี้ได้ ให้เสนอคณะกรรมการกองทุน เพื่อพิจารณาเป็นรายกรณีไป

หมวด ๑

นโยบายและกรอบการลงทุน

ข้อ ๖ การลงทุนของกองทุนให้ดำเนินการตามระเบียบนี้ และต้องสอดคล้องกับ นโยบายและกรอบการลงทุนที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด ภายใต้กรอบของกฎหมายว่าด้วยการ บริหารหนี้สาธารณะ

ข้อ ๗ ก่อนสิ้นปีงบประมาณ ให้ผู้จัดการกองทุนเสนอนโยบายและกรอบ การลงทุนในปีงบประมาณถัดไปต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ข้อ ๘ ให้กองทุนจัดทำกลยุทธ์และแผนการลงทุนประจำปีให้สอดคล้องกับนโยบายและกรอบการลงทุนตามข้อ ๗ และรายงานคณะกรรมการกองทุนเพื่อพิจารณา

กลยุทธ์และแผนการลงทุนประจำปีตามวรรคหนึ่ง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย

(๑) ภาพรวมเศรษฐกิจ แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย แนวโน้มอัตราแลกเปลี่ยน

(๒) กลยุทธ์การลงทุน เช่น ประเภทของหลักทรัพย์ที่จะลงทุน อายุเฉลี่ย

ถ่วงน้ำหนักด้วยกระแสเงินสดของตราสาร (Duration) และอายุคงเหลือเฉลี่ยของตราสารที่ลงทุน สัดส่วนการลงทุนในและต่างประเทศ สัดส่วนการลงทุนในสกุลเงินต่าง ๆ ระยะเวลาของแผนการลงทุน

(๓) กรอบแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(๔) การกำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน

ในการจัดทำกลยุทธ์และแผนการลงทุนประจำปีจะต้องคำนึงถึงความมั่นคงสภาพคล่องของหลักทรัพย์ และผลตอบแทน ตลอดจนความเสี่ยงในการบริหารจัดการและความปลอดภัยของเงินต้นเป็นสำคัญ

ข้อ ๙ ให้กองทุนทบทวนกลยุทธ์และแผนการลงทุนอย่างน้อยทุกหกเดือน หรือเมื่อภาวะเศรษฐกิจการเงินมีการเปลี่ยนแปลงและมีผลกระทบต่อการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยเสนอต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อทราบการปรับปรุงกลยุทธ์และแผนการลงทุนให้เหมาะสมต่อสถานการณ์

ข้อ ๑๐ ผู้จัดการกองทุนอาจแต่งตั้งคณะทำงานขึ้นเพื่อให้คำปรึกษาในด้านนโยบายและกรอบการลงทุน การกำหนดกลยุทธ์และแผนการลงทุน และการควบคุมกำกับการลงทุนที่เหมาะสม โดยคณะทำงานดังกล่าวประกอบด้วย ผู้จัดการกองทุนเป็นประธาน ผู้อำนวยการสายงานที่เกี่ยวข้อง และบุคคลภายนอกซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญในการลงทุนจำนวนไม่เกินสามคนเป็นคณะทำงาน โดยมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์และวางแผนการลงทุนหรือผู้ได้รับมอบหมายจากผู้จัดการกองทุนเป็นเลขานุการ

ผู้ทรงคุณวุฒิตามวรรคหนึ่ง ให้พิจารณาแต่งตั้งจากผู้ซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ด้านการลงทุน และต้องไม่มีส่วนได้เสียในสัญญาหรือกิจการที่กระทำกับกองทุน

หมวด ๒

การจัดการลงทุน

ข้อ ๑๑ เงินของกองทุนให้นำไปลงทุนในสัดส่วนดังต่อไปนี้

(๑) ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความมั่นคงสูงอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้

ในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบของเงินกองทุน

(ก) ตราสารหนี้ที่ออกหรือค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง

(ข) ตราสารหนี้ที่ออกเป็นเงินตราสกุลหลักและออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาลต่างประเทศ สถาบันการเงินของรัฐบาลต่างประเทศ หรือสถาบันการเงินระหว่างประเทศ ทั้งนี้ ตราสารหนี้ดังกล่าวจะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

(ค) ทำธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนซึ่งตราสารหนี้ที่ออกโดยกระทรวงการคลัง

(๒) ลงทุนในตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละสี่สิบของเงินกองทุน

เงินตราสกุลหลักตามวรรคหนึ่ง ได้แก่ สกุลเงินดังต่อไปนี้ Australian dollar (AUD), British pound (GBP), Canadian dollar (CAD), Danish krone (DKK), Euro (EUR), Japanese yen (JPY), Swedish krone (SEK), Swiss franc (CHF), US dollar (USD) หรือสกุลเงินอื่นที่คณะกรรมการกองทุนประกาศกำหนด

ข้อ ๑๒ ในระหว่างที่ยังมิได้นำเงินของกองทุนไปลงทุนตามข้อ ๑๑ ให้นำไปฝากไว้ที่ธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจ หรือธนาคารพาณิชย์ที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

การคัดเลือกธนาคารพาณิชย์ตามวรรคหนึ่งให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด และให้ผู้จัดการกองทุนเสนอบัญชีรายชื่อธนาคารพาณิชย์ที่ผ่านการคัดเลือกตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและประกาศกำหนด

ให้ผู้จัดการกองทุนทบทวนบัญชีรายชื่อธนาคารพาณิชย์ตามวรรคสองอย่างน้อยทุกปีงบประมาณ หรือเมื่อภาวะเศรษฐกิจการเงินมีการเปลี่ยนแปลงและอาจมีผลกระทบต่อ การฝากเงินของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ ๑๓ การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ตามข้อ ๑๑ จะใช้อันดับความน่าเชื่อถือที่ดีที่สุดของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือรายหนึ่งรายใด ได้แก่ Standard and Poor's, Moody's Investors Service Inc., Fitch Ratings, Fitch Ratings (Thailand) หรือ บริษัท ทริส เรทติ้ง จำกัด หรือสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือรายอื่นซึ่งเป็นที่ยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

ข้อ ๑๔ การทำธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืนตามข้อ ๑๑ ให้กองทุนดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(๑) หลักทรัพย์ค้ำประกันที่ใช้ในการทำธุรกรรมต้องเป็นตราสารหนี้ที่ออกโดยกระทรวงการคลังเท่านั้น และต้องมีอายุคงเหลือของหลักทรัพย์มากกว่าอายุสัญญาของธุรกรรม

(๒) อายุของสัญญาขายคืนในตราสารหนี้ที่ออกโดยกระทรวงการคลังต้องไม่เกิน ๑๘๓ วัน

(๓) ในการทำธุรกรรมให้กองทุนใช้สัญญามาตรฐานที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ความเห็นชอบ หรือสัญญามาตรฐานอื่นตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

ข้อ ๑๕ เพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุนของกองทุน คณะกรรมการกองทุนอาจแบ่งเงินของกองทุนออกเป็นกองทุนย่อย โดยแต่ละกองทุนย่อยให้มีมูลค่าและนโยบายการลงทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนดก็ได้

ข้อ ๑๖ ในการจัดการลงทุน กองทุนอาจดำเนินการเอง หรือว่าจ้างผู้บริหารสินทรัพย์รายเดียวหรือหลายรายเพื่อทำหน้าที่บริหารเงินของกองทุนย่อยกองทุนหนึ่งหรือหลายกองทุนก็ได้

การว่าจ้างผู้บริหารสินทรัพย์สินตามวรรคหนึ่งให้ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการคัดเลือก และคุณสมบัติของผู้บริหารสินทรัพย์ที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

ข้อ ๑๗ ในกรณีกองทุนดำเนินการลงทุนเอง ให้กองทุนจัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกตราสารหนี้ กำหนดวงเงินลงทุนในตราสารหนี้ คัดเลือกคู่ค้า และกำหนดวงเงินในการทำธุรกรรมด้านต่าง ๆ กับคู่ค้าแต่ละราย รวมถึงกำหนดรูปแบบการส่งคำสั่งซื้อขายตราสารหนี้และวิธีปฏิบัติอื่นใดที่เกี่ยวกับการลงทุนตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๑๘ ในกรณีที่กองทุนได้ลงทุนไว้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๑๑ แล้ว หากต่อมาปรากฏว่า

(๑) ตราสารหนี้ที่ลงทุนไว้ถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือ และ/หรือ

(๒) สัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ ๑๑ อันเนื่องมาจากจำนวนเงินของกองทุนมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีการปรับมูลค่าเพิ่มขึ้นของตราสารหนี้ที่ลงทุนตามราคาตลาด

ให้ผู้จัดการกองทุนรายงานต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่ทราบตราสารหนี้ดังกล่าวถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือ และ/หรือวันที่ทราบว่าสัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามที่กำหนด แล้วแต่กรณี และให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) กรณีตราสารหนี้ที่ลงทุนไว้ถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือตาม (๑) ให้ผู้จัดการกองทุนดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๑๑ ภายในสามสิบวัน นับแต่วันที่ทราบว่าตราสารหนี้ดังกล่าวถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือ

(๒) กรณีสัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ ๑๑ ตาม (๒) ให้ผู้จัดการกองทุนดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๑๑ ภายในสามสิบวัน นับแต่วันที่ทราบว่าสัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามที่กำหนด

ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนอาจขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนเป็นกรณี พิเศษ เพื่อขอขยายระยะเวลาในการจำหน่ายตราสารหนี้ดังกล่าว หรือถือครองตราสารหนี้ดังกล่าว ต่อไป โดยต้องคำนึงถึงความมั่นคง ผลตอบแทน ความเสี่ยงที่เหมาะสม และความปลอดภัยของเงิน ต้นเป็นสำคัญ

ในกรณีที่ว่าจ้างผู้บริหารสินทรัพย์ ให้ผู้บริหารสินทรัพย์รายงานให้ผู้จัดการ กองทุนทราบภายในสามวันทำการนับแต่วันที่ตราสารหนี้ดังกล่าวถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือ และ/หรือวันที่สัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามที่กำหนดแล้วแต่กรณี พร้อมทั้งดำเนินการแก้ไข ตามวรรคสองต่อไป

หมวด ๓

การบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน

ข้อ ๑๙ ในการจัดการลงทุน ให้มีการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน เพื่อป้องกัน และควบคุมความเสี่ยงจากการลงทุนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายและกรอบ การลงทุนที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด โดยให้ครอบคลุมความเสี่ยงด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

- (๑) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย
- (๒) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน
- (๓) ความเสี่ยงด้านเครดิต
- (๔) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ข้อ ๒๐ กรณีลงทุนในต่างประเทศ ให้ทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงด้านอัตรา แลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละแปดสิบของมูลค่าการลงทุนในต่างประเทศ หรือตามที่ คณะกรรมการกองทุนกำหนด

ข้อ ๒๑ การทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุนตามข้อ ๑๙ ได้แก่ การทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งหรือหลายลักษณะประกอบกัน ดังต่อไปนี้

- (๑) forward or futures contract
- (๒) swap contract
- (๓) option
- (๔) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

หมวด ๔

การเก็บรักษาทรัพย์สิน

ข้อ ๒๒ ทรัพย์สินของกองทุนที่ได้มาจากการลงทุนให้เก็บรักษาไว้ที่ผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian)

ข้อ ๒๓ ให้กองทุนจัดทำทะเบียนทรัพย์สินที่ได้มาจากการลงทุนของกองทุน และจัดทำระบบบัญชีเงินลงทุนเพื่อให้การจัดการด้านการลงทุนเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

ข้อ ๒๔ ให้กองทุนว่าจ้างผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) รายใดรายหนึ่งหรือหลายราย เพื่อทำหน้าที่รับฝาก ดูแล และเก็บรักษาทรัพย์สินที่ได้มาจากการลงทุน รวมถึงให้มีหน้าที่ดำเนินการทางธุรกรรมทางการเงินดังต่อไปนี้ในนามกองทุน

- (๑) ตรวจสอบคำสั่งการลงทุนของกองทุนและบันทึกรายการ
- (๒) ดำเนินการรับชำระราคาและรับมอบหลักทรัพย์ (Settlement) พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของหลักทรัพย์ และจดทะเบียนหลักทรัพย์
- (๓) ดำเนินการดูแลผลประโยชน์ที่ได้รับจากหลักทรัพย์ (Corporate Action) เช่น ติดตามการรับและการจ่ายดอกเบี้ย แจ้งสิทธิประโยชน์ของหลักทรัพย์ รวมทั้งแจ้งข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เกิดขึ้นให้กับผู้จัดการกองทุน
- (๔) ดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้จัดการกองทุน

ให้ผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) จัดทำรายงานผลการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการรับและจ่ายหลักทรัพย์ที่เกิดจากการลงทุนของกองทุน และจัดทำบัญชีและรับรองความถูกต้องของบัญชีทรัพย์สินเสนอต่อผู้จัดการกองทุนทุกเดือน

ข้อ ๒๕ การว่าจ้างผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) ตามข้อ ๒๔ ให้ดำเนินการว่าจ้างตามระเบียบคณะกรรมการกองทุนว่าด้วยการพัสดุ โดยผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) ต้องมีคุณสมบัติอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(๑) เป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตให้เป็นผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุนส่วนบุคคล ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๒) มีฐานะการเงินไม่น้อยกว่าหลักเกณฑ์ของกฎหมายที่ควบคุม การประกอบธุรกิจนั้น

(๓) ต้องไม่มีประวัติการกระทำความผิดตามกฎหมายที่ควบคุม การประกอบธุรกิจของบุคคลนั้น หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวกับธุรกิจทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้อง การกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือ การประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเป็น การหลอกลวง นื้อฉลหรือทุจริต หรือกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็กฎหมายของประเทศไทยหรือกฎหมายต่างประเทศ รวมทั้งต้องไม่มีประวัติ การดำเนินกิจการใดที่มีลักษณะอันเป็นการหลอกลวงหรือไม่ซื่อสัตย์สุจริต หรือแสดงถึงการขาด ความรับผิดชอบ ไม่ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของลูกค้ำหรือแสดงถึงการขาดความรอบคอบ หรือสะท้อนถึงวิธีการทำธุรกิจที่ไม่เป็นธรรมหรือไม่น่าเชื่อถือ

(๔) แสดงได้ว่าจะมีระบบงานที่มีความพร้อมในการประกอบธุรกิจเป็น ผู้รับฝากทรัพย์สินอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

(ก) ระบบการแยกทรัพย์สินของกองทุนออกจากทรัพย์สินของผู้รับ ฝากทรัพย์สิน และระบบการดูแลรวมทั้งการเก็บรักษาทรัพย์สินดังกล่าว ตลอดจนการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันการนำทรัพย์สินของลูกค้ำไปใช้โดยทุจริต

(ข) ระบบการป้องกันมิให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินของกองทุน ตลอดจนข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งระบบการควบคุมการรับจ่าย ทรัพย์สินของกองทุน

(ค) ระบบการตรวจสอบและตรวจนับทรัพย์สินของกองทุนเพื่อ ความถูกต้องครบถ้วน

(ง) ระบบการจัดทำบัญชีทรัพย์สินเพื่อแสดงรายการและจำนวน ทรัพย์สินของกองทุน ตลอดจนการบันทึกรายการรับหรือจ่ายทรัพย์สินของกองทุนแต่ละกองทุน

(จ) ระบบการดูแลและติดตามสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจาก ทรัพย์สินของกองทุน

(ฉ) ระบบการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเก็บ รักษาความลับของกองทุน

(ช) ระบบอื่นใดที่แสดงถึงความพร้อมในการประกอบธุรกิจ

(ซ) แสดงถึงความพร้อมด้านบุคลากรที่รับผิดชอบงานรับฝาก ทรัพย์สิน รวมถึงการรับรองมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยบุคลากรดังกล่าวจะต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับลักษณะงานที่รับผิดชอบ และมีความรู้ความเข้าใจ พื้นฐานเกี่ยวกับกฎหมายทั่วไปในการประกอบวิชาชีพ

หมวด ๕
การประเมินผลและกำกับการลงทุน

ข้อ ๒๖ ให้กองทุนจัดให้มีหลักเกณฑ์และวิธีการในการประเมินผลการลงทุนของกองทุน ดังนี้

(๑) กำหนดตัวชี้วัดผลการลงทุน และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยพิจารณาถึงตราสารที่ลงทุนและความเสี่ยงจากการลงทุน

(๒) กำหนดวิธีการคำนวณผลการลงทุนของกองทุน และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่เป็นมาตรฐานสากล

ในกรณีที่มีการว่าจ้างผู้บริหารสินทรัพย์ กองทุนอาจมอบหมายให้ผู้บริหารสินทรัพย์ดำเนินการวัดผลการลงทุน และรายงานให้ผู้จัดการกองทุนทราบทุกเดือน ภายในสิบวันทำการของเดือนถัดไป

ข้อ ๒๗ ให้กองทุนจัดให้มีระบบการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการจัดการลงทุนอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(๑) กำกับดูแลการจัดการลงทุนและการดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ กฎ ระเบียบ และข้อบังคับของกองทุน รวมทั้งสอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนการลงทุนที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้จัดการกองทุน ภายใต้นโยบายและกรอบการลงทุนที่ คณะกรรมการกองทุนกำหนด

(๒) กำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารสินทรัพย์ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายและแผนการลงทุนของกองทุน และเป็นไปตามสัญญาจ้าง

(๓) ตรวจสอบรายงานการรับจ่ายเงินเพื่อการลงทุน และการจัดเก็บผลประโยชน์ของผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) เพื่อควบคุมดูแลสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองทุนลงทุนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงกับจำนวนมูลค่าเงินลงทุนจริง และอยู่ภายใต้การบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดี

(๔) วางมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้อง อาทิ กำกับดูแลการใช้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนของเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารสินทรัพย์ และบุคคลอื่นใดที่เข้าถึงข้อมูลดังกล่าวรวมทั้งวางระบบการควบคุม การจัดเก็บ และการตรวจสอบการใช้ข้อมูล เพื่อป้องกันมิให้ข้อมูลดังกล่าวรั่วไหลอันจะเกิดความได้เปรียบเสียเปรียบกันทางธุรกิจ การหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือส่งผลเสียหายต่อกองทุน

ข้อ ๒๘ ให้กองทุนรายงานผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกองทุน เป็นรายไตรมาสต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อรายงานต่อรัฐมนตรี ภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นสุดแต่ละไตรมาส

เมื่อสิ้นปี ให้กองทุนรายงานผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินของกองทุน และงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรับรองแล้วต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อเสนอรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีต่อไป

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้กองทุนจัดทำรายงานผลการลงทุนเป็นรายไตรมาสและรายปี เพื่อใช้ประกอบในรายงานผลการดำเนินงานของกองทุน และเพื่อประกอบการตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

หมวด ๖

การบัญชี และจัดเก็บเอกสารหลักฐาน

ข้อ ๒๙ บัญชีของกองทุนให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดทำบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

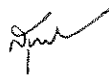
ข้อ ๓๐ เมื่อมีการนำเงินของกองทุนไปลงทุนตามระเบียบนี้ กองทุนต้องจัดให้มีการกระทบยอดเงินในบัญชีเป็นรายวันทุกสิ้นวันทำการ และจัดให้มีการตรวจสอบทรัพย์สินที่ผู้รับฝากทรัพย์สินเก็บรักษาไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๓๑ ให้กองทุนจัดเก็บเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและใช้ในการลงบัญชีเพื่อใช้ในการตรวจสอบ และให้เก็บรักษาไว้ไม่น้อยกว่าห้าปี

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๓๒ การดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทางการเงินใดที่เป็นประโยชน์ต่อกองทุนและได้ดำเนินการไปก่อนวันที่ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับ ให้ถือว่าถูกต้องตามระเบียบนี้ และกรณีที่อยู่ในระหว่างการดำเนินการและยังไม่แล้วเสร็จในวันที่ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับ ให้ดำเนินการต่อไปตามข้อตกลงหรือสัญญาเดิมจนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ หรือจนกว่าจะสามารถดำเนินการตามระเบียบนี้ได้

ประกาศ ณ วันที่ ๗ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๕



(นางสาวสุภา ปิยะจิตติ)

รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการกองทุนบริหารเงินกู้

เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศ