



สมาคมบริษัท
จัดการลงทุน

ASSOCIATION OF INVESTMENT MANAGEMENT COMPANIES

ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 1/2558

เรื่อง หลักเกณฑ์การรับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและการโอนการลงทุนในหน่วยลงทุน ของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 109/1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 79/2558 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุน (ฉบับที่ 22) ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2558 กำหนดให้ บริษัทจัดการกองทุนรวมจัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ขายคืนหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ ข้อ 27/2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 80/2558 เรื่อง หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2558 กำหนดให้ หนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญแสดงสัญลักษณ์หรือข้อความในส่วนบนสุดในหน้าแรก เพื่อให้สมาชิกกองทุนทราบว่าเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือรับโอนเงินดังกล่าวต่อเนื่องจากกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพอื่น โดยให้เป็นไปตามแนวทางที่สมาคมกำหนด และ คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“คู่มือการลงทุน” หมายความว่า เอกสารเผยแพร่เกี่ยวกับเงื่อนไขในการลงทุน ข้อจำกัด และสิทธิประโยชน์ของการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่จัดทำขึ้นตามความในประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 78/2558 เรื่อง การจัดตั้งกองทุนและการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ 18) ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558

“เงินกองทุน” หมายความว่า เงินทั้งหมดที่ลูกจ้างมีสิทธิได้รับจากกองทุน หรือเงินที่เหลือจากการขอรับเงินจากกองทุนเป็นงวด หรือเงินที่ลูกจ้างคงไว้ในกองทุน

“บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวมทั้งจัดตั้งและเสนอขายกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“สมาชิกกองทุน” หมายความว่า สมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“ผู้ถือหน่วยลงทุน” หมายความว่า ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวม

ข้อ 2 การรับโอนเงินกองทุนจะต้องรับโอนทั้งจำนวน และรับโอนมายังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพเพียงกองทุนใดกองทุนหนึ่ง

ข้อ 3 การโอนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการหนึ่งไปยังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของอีกบริษัทจัดการหนึ่ง จะต้องทำการโอนการลงทุนในหน่วยลงทุนทั้งจำนวน

ข้อ 4 ในการจัดตั้ง และ/หรือจัดการกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพให้บริษัทจัดการจัดให้มีเอกสารหลักฐานแสดงค่าเตือนที่ผู้ลงทุนควรทราบ ดังต่อไปนี้

- (1) เงื่อนไขที่ระบุว่าเงินกองทุนที่โอนไปยังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพไม่ถือเป็นเงินใหม่ ไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้และไม่เข้าเงื่อนไขต้องลงทุนต่อเนื่องเหมือนกับกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพทั่วไป

- (2) เงื่อนไขที่ระบุว่า การโอนการลงทุนในหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการหนึ่งไปยังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของอีกบริษัทจัดการหนึ่ง จะต้องทำการ โอนการลงทุนในหน่วยลงทุนทั้งจำนวน
- (3) เงื่อนไขเกี่ยวกับข้อจำกัดของการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ
- (4) เงื่อนไขการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพเพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- (5) คำเตือนเกี่ยวกับผลของการไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพเพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- (6) คำเตือนที่ระบุว่า กรณีที่สมาชิกกองทุนมีอายุครบ 55 ปีบริบูรณ์ และมีระยะเวลาการเป็นสมาชิกกองทุนมาแล้วไม่น้อยกว่า 5 ปี จะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีใดๆเพิ่มเติมจากการ โอนเงินกองทุนไปยังกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ
- (7) คำเตือนที่ระบุว่า การลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพอาจมีต้นทุนที่แตกต่างจากกองทุนรวมทั่วไป

ข้อ 5 ให้บริษัทจัดการจัดให้มีคู่มือการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ โดยมีรายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) เงื่อนไขการลงทุนและเงื่อนไขการโอนการลงทุนในหน่วยลงทุน
- (2) เงื่อนไขการขายคืนหน่วยลงทุน
- (3) ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
- (4) สิทธิประโยชน์ทางภาษี

ข้อ 6 ให้บริษัทจัดการจัดทำใบคำสั่งรับ โอนเงินกองทุน และหลักฐานการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ เพื่อให้ผู้ลงทุนเก็บไว้เป็นหลักฐาน

ข้อ 7 ให้บริษัทจัดการจัดทำหลักฐานการขายคืนหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ พร้อมหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามมาตรา 50 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ข้อ 8 เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบว่าเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับ โอนเงินกองทุนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือรองรับการ โอนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ ให้บริษัทจัดการระบุข้อความไว้ในส่วนบนสุดในหน้าแรกของหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ ดังนี้

ภาษาไทย: รองรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ภาษาอังกฤษ: support PVD transfers

ข้อ 9 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป และให้สมาชิกถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558



(นางวรวรรณ ธาราภูมิ)

นายกสมาคมบริษัทจัดการกองทุน