

รายงาน

ผลการติดตามดูแลการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
การกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่อาจทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
เสียประโยชน์อันพึงได้รับ

สำหรับ

กองทุนรวมภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
ประจำปี 2567



เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ Independent Oversight Entity (IOE) ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายงานกำกับและควบคุม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด และกลุ่มงานตรวจสอบ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ร่วมกันจัดทำแผนการตรวจสอบและแนวทางในการดำเนินการ เพื่อติดตามดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทจัดการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ รวมทั้ง ทบทวนนโยบายการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ทำหน้าที่ช่วยพิจารณาถ้อยแถลง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตการติดตามการดูแลการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 6 เรื่อง ดังนี้

1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ และการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง
2. การบริหารจัดการกองทุนรวม
3. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ
4. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน
5. การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
6. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม

สำหรับผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2567 ได้ผ่านการพิจารณาและถ้อยแถลงจากคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2568 โดยผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม พบว่าบริษัทมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนด รวมทั้ง ไม่พบประเด็นการกระทำของบริษัทที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่เป็นธรรม หรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ โดยมีขอบเขต และผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ดังนี้

สรุปขอบเขตและผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม

ขอบเขตการติดตามดูแล	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม
1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ และการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานการซื้อขายหน่วยลงทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้บริหารจัดการกองทุน ภายใต้ บลจ. เดียวกัน ■ ความสมเหตุสมผลในการทำธุรกรรม ■ ความเหมาะสมของราคา ■ เป็นไปตามธรรมเนียมทางคำปกติ โปร่งใสเป็นธรรม	การทำการซื้อขายหน่วยลงทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้บริหารจัดการกองทุน ภายใต้ บลจ. เดียวกันเป็นธุรกรรมที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อกองทุน ราคาที่ใช้เป็นราคาทางการค้าปกติ มีความเหมาะสม สอดคล้องตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนด
2. บริหารจัดการกองทุนรวม โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานการลงทุนว่าเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์การลงทุนที่เปิดเผยในโครงการจัดการหรือไม่ ■ สอบทาน portfolio turnover ว่าสอดคล้องกับวิธีบริหารจัดการกองทุนหรือไม่ ■ สอบทานการลงทุนของกอง term fund โดยต้องลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ด้อยกว่าตราสารที่เปิดเผยไว้ใน fund fact sheet	บริษัทมีการติดตามวิธีการบริหารจัดการกองทุนรวมทั้งวัตถุประสงค์ นโยบาย และกลยุทธ์การลงทุน เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน และ fund fact sheet

ขอบเขตการติดตามดูแล	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม
3. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกภายในที่ใช้คัดเลือกผู้ดูแลผลประโยชน์ว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ■ สอบทานวิธีการติดตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ■ สอบทานวิธีการติดตามว่ามีการประเมินคุณภาพการให้บริการของผู้ดูแลผลประโยชน์ในช่วงเดือนมกราคม - ธันวาคม 2567	บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือก ผู้ดูแลผลประโยชน์ที่เหมาะสม และมีการดำเนินการคัดเลือกให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ อีกทั้งมีการประเมินคุณภาพการให้บริการและรายงานอย่างเหมาะสม <u>ข้อเสนอแนะ</u> ของคณะทำงานตรวจสอบ (IOE) มีความเห็นฝ่ายกำกับและควบคุมมีส่วนร่วมในการประเมินผู้ดูแลผลประโยชน์ในหัวข้อเกี่ยวกับ ความรู้และความชำนาญของบุคลากร และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหนังสือชี้ชวนและสัญญาต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนด้วย
4. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานหลักเกณฑ์คัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Broker) ■ สอบทานการขออนุมัติการจัดสรรปริมาณซื้อขายหลักทรัพย์ และรายงานผลการจัดสรรซื้อขายหลายหลักทรัพย์ ■ สอบทานการขออนุมัติการจัดสรรปริมาณซื้อขายหลักทรัพย์ และรายงานผลการจัดสรรซื้อขายหลายหลักทรัพย์	บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Broker) อย่างชัดเจนและเหมาะสม และมีปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อคู่ค้าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และมีการประเมินคุณภาพการให้บริการของ Broker อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารในการคัดเลือก การประเมิน และบันทึกการประชุมรายงานต่อคณะกรรมการลงทุนครบถ้วน

ขอบเขตการติดตามดูแล	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม
5. การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานการกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมเป็นไปตามที่หนังสือชี้ชวนกำหนด ■ สอบทานการกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมในระบบงาน ■ สอบทานการเปิดเผยค่าธรรมเนียมการจัดการครบถ้วนและถูกต้อง	บริษัทมีการกำหนดค่าธรรมเนียมเรียกเก็บจากกองทุนอย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายเป็นไปตามที่กำหนดและเปิดเผยไว้ในโครงการจัดการกองทุนและการเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนได้ประกาศบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการเป็นไป ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนด
6. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดขอบเขตที่สำคัญในการติดตามดูแล ดังนี้ ■ สอบทานการกำหนดแนวทางในการไปใช้สิทธิออกเสียงแทนกองทุน ปัจจัยกระบวนการตัดสินใจที่ควรพิจารณาในการใช้สิทธิออกเสียง เพื่อให้การใช้สิทธิออกเสียงลงมติเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกกองทุนรวม ■ สอบทานนโยบายในการใช้สิทธิออกเสียงฯ และการทบทวน ■ สอบทานการรายงานผลการใช้สิทธิต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ■ สอบทานการเก็บเอกสารหลักฐานและเปิดเผยข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียง	บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาใช้สิทธิออกเสียงอย่างเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อกองทุน มีการดำเนินการไปใช้สิทธิตามที่เกณฑ์กำหนด รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงอย่างต่อคณะกรรมการการลงทุน <u>ข้อเสนอแนะ</u> ของคณะทำงานตรวจสอบ (IOE) มีความเห็นให้มีการปรับปรุงเพิ่มขึ้นตอนสำหรับแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงของหลักทรัพย์ต่างประเทศก่อนนำไปเปิดเผยบน website ของบริษัท

คณะทำงานตรวจสอบ Independent Oversight Entity (IOE)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด