

รายงานผลการดำเนินการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม
Independent Oversight Entity (IOE)

ประจำปี 2567

จัดทำโดย : ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็กซ์สปริง จำกัด

รายงานผลการตรวจสอบ การปฏิบัติงานและดำเนินการของบริษัทจัดการกองทุน

ส่วนที่ 1 : วัตถุประสงค์

เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 25/1-25/3 ของประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. 35/2556 เรื่อง มาตรฐานการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการบริหารงาน ระบบงาน และการให้บริการของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ 6 กันยายน 2556 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 และมาตรา 124/1 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 2535 ซึ่งกำหนดให้บริษัทซึ่งเป็นผู้ทำหน้าที่บริหารจัดการเงินลงทุนให้ผู้ลงทุน จัดการกองทุนรวมด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน โดยใช้ความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ และมีหน้าที่ติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมในเรื่องดังนี้

- (1) การกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหน่วยลงทุน
- (3) การกระทำที่อาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

ส่วนที่ 2 : แนวทางการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมประจำปี 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (“บริษัท”) ได้จัดทำแนวทางในการดำเนินการเพื่อใช้ในการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2567 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 โดยแนวทางนั้นมีความเหมาะสมกับการติดตามการปฏิบัติงานในปัจจุบัน และสอดคล้องกับแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ประกาศกำหนดไว้ดังนี้

1. กำหนดขอบเขตของการติดตามดูแลให้ครอบคลุมตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้ได้แก่
 - 1.1 การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
 - 1.2 การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง
 - 1.3 วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวม
 - 1.4 การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ
 - 1.5 การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน
 - 1.6 การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน
 - 1.7 การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์
2. กำหนดให้ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นผู้ดำเนินการในการติดตามดูแลให้เป็นไปตามขอบเขตที่กำหนดไว้ตามข้อ 1
3. กำหนดให้ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (“ฝ่ายกำกับฯ”) เป็นผู้รายงานผลการดำเนินการและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปีเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท พร้อมนำเสนอสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน ทั้งนี้ ในกรณีที่พบการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทและสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่รู้หรือควรรู้ถึงการกระทำดังกล่าว

นอกจากนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบภายในเดือนมีนาคม
ของทุกปี

ส่วนที่ 3 : รายงานการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2567

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ใน ตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีการทำธุรกรรมซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-	-
2. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาด หรือที่ไม่มีสภาพคล่อง	ไม่พบข้อสังเกตใด หรือที่อาจเข้าข่ายเป็น การปฏิบัติงานที่ฝ่าฝืน กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	-	-
3. วิธีการบริหารจัดการ กองทุนรวม	บริษัทมีการติดตามนโยบายการลงทุนของกองทุนให้เป็นไปตามที่เปิดเผยต่อผู้ถือหน่วยลงทุนและผู้สนใจลงทุนทั่วไป	-	-
4. การคัดเลือกและติดตาม การให้บริการของผู้ให้บริการ	บริษัทมีเกณฑ์ภายในที่ใช้ในการคัดเลือก ผู้ให้บริการ รวมถึงมีการประเมินและสรุปผลการคัดเลือกผู้ให้บริการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	-	-
5. การส่งคำสั่งซื้อขาย ผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน	บริษัทมีเกณฑ์ในการคัดเลือกและการให้คำแนะนำอย่างชัดเจนและเหมาะสม ซึ่งสัดส่วนการส่งคำสั่งและปริมาณ การซื้อขายหลักทรัพย์กับคู่ค้าเป็นไป	-	-

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
	ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการลงทุน (Investment Committee)		
6. การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวม หรือผู้ถือหน่วยลงทุน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ให้บริการระบบนายทะเบียน ได้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมในการจัดทำและส่งเอกสารให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนสูงผิดปกติ โดยมีการระบุจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนมากกว่าความเป็นจริง ส่งผลให้การตั้งค่าใช้จ่ายตัดจ่ายล่วงหน้าสำหรับรายการดังกล่าวไม่ถูกต้อง ทำให้เกิด Incorrect Pricing	กองทุน X-SEQS-RA และ X-SEQS-DSSF มีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาหน่วยลงทุนของกองทุน และราคาปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุนของกองทุนไม่ถูกต้อง (Incorrect Pricing) ที่มีมูลค่าตั้งแต่ 1 สตางค์ขึ้นไป และคิดเป็นอัตราตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนที่ถูกต้อง ระหว่างวันที่ 3 - 9 กรกฎาคม 2567 การดำเนินการแก้ไข - เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้ระงับการทำธุรกรรมซื้อ และ/หรือ สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้าชั่วคราวโดยได้ประกาศบนหน้าเว็บไซต์ของบริษัท และนำส่งประกาศดังกล่าวให้แก่ตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (Selling Agent) เพื่อดำเนินการแก้ไขมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนย้อนหลังให้ถูกต้อง - บริษัทได้ประสานกับผู้ดูแลผลประโยชน์เพื่อตรวจสอบและรับรองความถูกต้องของมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนที่แก้ไข โดยบริษัทได้แก้ไขมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนให้แล้วเสร็จตามที่ผู้ดูแลผลประโยชน์รับรองแล้ว ประกาศบนหน้าเว็บไซต์ของบริษัท - บริษัทดำเนินการชดเชยราคาให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้รับผลกระทบจำนวน 1 ราย ซึ่งได้ทำธุรกรรมซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนชนิด X-SEQS-DSSF ในระหว่างที่เกิด Incorrect Pricing แบบมีนัยสำคัญข้างต้น ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับส่วนของราคาหน่วยที่ไม่ถูกต้องกับราคาหน่วยที่ถูกต้อง โดยลดหน่วยลงทุนเนื่องจากเป็นกรณีราคาหน่วยลงทุนที่ไม่ถูกต้องน้อยกว่าราคาหน่วยลงทุนที่ถูกต้อง ประกอบกับเป็นกรณีที่ผู้ซื้อหน่วยลงทุนมีหน่วยลงทุนเหลืออยู่ในกองทุนรวม	- ฝ่ายกำกับฯ ได้แจ้งฝ่ายปฏิบัติการกองทุน ให้ส่งอีเมลเพื่อแจ้งกำกับกับนายทะเบียนให้ตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมสำหรับการจัดทำและจัดส่งเอกสารต่าง ๆ ของกองทุนรวมที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ รวมทั้งมีมาตรการที่รัดกุมในการจัดทำค่าธรรมเนียมดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ - ฝ่ายกำกับฯ ได้กำชับฝ่ายปฏิบัติการกองทุน ให้เพิ่มพนักงานผู้รับผิดชอบของบริษัทจัดการ ให้เป็นผู้ตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องของข้อมูล (Check & Balance) การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมสำหรับการจัดส่งเอกสารจากนายทะเบียนก่อนนำส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้รับผิดชอบในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
		- หลังจากแก้ไขมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนให้ถูกต้องและชดเชยราคาแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วเสร็จ บริษัทจัดการได้ประกาศยกเลิกการระงับการทำธุรกรรมซื้อ และ/หรือ สับเปลี่ยนเข้ากองทุนชนิด X-SEQS-RA และกองทุนชนิด X-SEQS-DSSF บนหน้าเว็บไซต์ของบริษัท และนำส่งประกาศให้แก่ตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน - จากนั้นบริษัทได้รับคำสั่งซื้อ และ/หรือ สับเปลี่ยนเข้ากองทุนชนิด X-SEQS-RA และกองทุนชนิด X-SEQS-DSSF ตามปกติ - บริษัทได้นำส่งหนังสือ เรื่อง แจ้งเปลี่ยนแปลงหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุน / ใบเสร็จรับเงิน / ใบกำกับภาษี กรณีกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-DSSF) ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2567 ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้รับผลกระทบทางไปรษณีย์ เพื่อชี้แจงการแก้ไข Incorrect Pricing แบบมีนัยสำคัญของกองทุนชนิด X-SEQS-RA และกองทุนชนิด X-SEQS-DSSF รวมทั้งการชดเชยราคาแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน - อีกทั้ง บริษัทได้นำส่งหนังสือ เรื่อง ชี้แจงกรณีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือราคาหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (X-SEQS) มีมูลค่าเกินกว่า 1 สตางค์ และเกินกว่าร้อยละ 0.5 ของมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนที่ถูกต้อง ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2567 ไปยังสำนักงาน ก.ล.ด.	- อีกทั้ง ฝ่ายกำกับฯ กำชับบุคลากรและฝ่ายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เพิ่มความระมัดระวังและรอบคอบในการปฏิบัติงานครั้งต่อไป - ฝ่ายปฏิบัติการกองทุนได้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน และส่งอีเมลกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่หน้าทีปฏิบัติงานในฝ่ายตนทราบและถือปฏิบัติ
7. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์	บริษัทมีแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกองทุนและผู้ถือหุ้น อีกทั้ง มีการเปิดเผยแนวทางและผลการไปใช้สิทธิออกเสียงไว้อย่างถูกต้องและครบถ้วน	-	-