

รายงานผลการดำเนินการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม
Independent Oversight Entity (IOE)

ประจำปี 2568

จัดทำโดย : ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็กซ์สปริง จำกัด

รายงานผลการตรวจสอบ การปฏิบัติงานและดำเนินการของบริษัทจัดการกองทุน

ส่วนที่ 1 : วัตถุประสงค์

เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 25/1-25/3 ของประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทช. 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 ซึ่งกำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งเป็นผู้ทำหน้าที่บริหารจัดการเงินลงทุนให้ผู้ลงทุน จัดการกองทุนด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและระมัดระวังรักษาประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน โดยใช้ความรู้ความสามารถของผู้ประกอบวิชาชีพ และมีหน้าที่ติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมในเรื่องดังนี้

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

ส่วนที่ 2 : แนวทางการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมประจำปี 2568

บริษัทได้จัดทำแนวทางในการดำเนินการเพื่อใช้ในการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2568 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568 โดยแนวทางนั้นมีความเหมาะสมกับการติดตามการปฏิบัติงานในปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“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 พร้อมนำส่งสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน ทั้งนี้ ในกรณีที่พบการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทและสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่รู้หรือควรรู้ถึงการกระทำดังกล่าว นอกจากนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

ส่วนที่ 3 : รายงานการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2568

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน และตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	บริษัทได้กำหนดมาตรการในการควบคุมการซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมอย่างเข้มงวด เพื่อบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยให้ความสำคัญสูงสุดกับผลประโยชน์ของผู้ลงทุน สำหรับการทำธุรกรรมซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทจะใช้ราคายุติธรรม และมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนด	-	-
2. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน และตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง	ไม่พบข้อสังเกตใด หรือที่อาจเข้าข่ายเป็นการปฏิบัติงานที่ฝ่าฝืน กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	-	-
3. วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวม	บริษัทมีการติดตามนโยบายการลงทุนของกองทุนให้เป็นไปตามที่เปิดเผยต่อผู้ถือหน่วยลงทุนและผู้สนใจลงทุนทั่วไป	-	-

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
4. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ	บริษัทมีนโยบายภายในที่ใช้ในการคัดเลือกผู้ให้บริการ รวมถึงมีการประเมินและสรุปผลการคัดเลือกผู้ให้บริการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	-	-
5. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน	บริษัทมีเกณฑ์ในการคัดเลือกและการให้คะแนนอย่างชัดเจนและเหมาะสม ซึ่งสัดส่วนการส่งคำสั่งและปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์กับคู่ค้าเป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee)	-	-
6. การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน	<p>บริษัทเปิดเผยอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการที่เรียกเก็บจริง พร้อมทั้งอัตราสูงสุดที่สามารถเรียกเก็บได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญอย่างครบถ้วน และชัดเจน การเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมได้รับการประกาศบนเว็บไซต์บริษัทตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวได้</p> <p>ในช่วงระยะเวลาการโอนหน่วยลงทุนของกองทุน LTF ไปยังกองทุน Thai ESGX ตามนโยบายลดหย่อนภาษีของภาครัฐ ผ่านวิธีการ Pay In Kind บริษัทได้มีการลงบัญชีเกี่ยวกับเจ้าหนี้ (Account Payable) ผิดพลาด จึงทำให้มูลค่า NAV ของ</p>	<p>กองทุน EP-LTF (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “X-EQPRO”) มีการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนผิดพลาด (Incorrect Pricing) โดยมูลค่ามีความคลาดเคลื่อนเกินกว่า 1 สตางค์ และเกินกว่า 0.5% ของมูลค่าที่ถูกต้อง</p> <p>แนวทางแก้ไข</p>	<p>บริษัทได้ทำการกำชับให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ให้จัดให้มีผู้ตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องของข้อมูล (Maker and Checker) เพิ่มเติมในกรณีที่มีรายการพิเศษก่อนทำการยื่นขึ้นการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาหน่วยลงทุน</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม	การปฏิบัติงานที่อาจเข้าข่ายฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และแนวทางแก้ไข	ข้อเสนอแนะ หรือข้อสังเกตอื่น ๆ
	<p>กองทุน LTF ในวันที่ 23 มิถุนายน 2568 มีความคลาดเคลื่อนเกินกว่า 1 สตางค์ และเกินกว่า 0.5% ของราคาหน่วยลงทุนที่ถูกค้ำ ซึ่งนี้เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นไม่กระทบต่อผู้ถือหน่วยลงทุน เนื่องจากไม่มีคำสั่งซื้อขาย สับเปลี่ยน หรือโอนหน่วยลงทุนเกิดขึ้นในวันที่ 24 มิถุนายน 2568</p>	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทได้ประกาศระงับการทำธุรกรรมการซื้อขาย และ/หรือ สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้าชั่วคราวของกองทุน EP-LTF ผ่านหน้าเว็บไซต์ รวมถึงประสานงานกับตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (Selling Agent) ทั้งหมดเพื่อดำเนินการแก้ไขมูลค่าหน่วยลงทุนย้อนหลังให้ถูกต้อง • บริษัทได้ประสานงานกับผู้ดูแลผลประโยชน์เพื่อตรวจสอบและรับรองความถูกต้องของมูลค่าหน่วยลงทุนที่แก้ไข และทำการแก้ไขมูลค่าหรือราคาหน่วยลงทุนให้แล้วเสร็จตามการตรวจสอบที่ผู้ดูแลผลประโยชน์รับรอง • ภายหลังจากที่แก้ไขมูลค่าหน่วยลงทุนให้ถูกต้องแล้ว บริษัทได้ทำการประกาศยกเลิกการระงับการทำธุรกรรมและเปิดรับคำสั่งซื้อขาย/สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนของกองทุน EP-LTF เป็นปกติ 	<p>ของกองทุน และราคาสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัท รวมถึงกำหนดให้ฝ่ายงานดังกล่าวจัดทำขั้นตอนในการปฏิบัติงาน (SOP) ที่ชัดเจน เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</p>
<p>7. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์</p>	<p>บริษัทมีแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกองทุนและผู้ถือหุ้นหน่วย อีกทั้ง มีการเปิดเผยแนวทางและผลการไปใช้สิทธิออกเสียงไว้อย่างถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>-</p>	<p>-</p>