

February 2025

INDEPENDENT OVERSIGHT ENTITY REPORT 2024

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

KRUNGTHAI ASSET MANAGEMENT

รายงานการติดตามดูแล

จัดทำโดย สำนักตรวจสอบภายใน และสำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ซึ่งได้รับมอบหมายจากบริษัท
ให้รับหน้าที่เป็น Independent Oversight Entity (IOE)

INDEPENDENT OVERSIGHT ENTITY (IOE)

รายงานผลการติดตามดูแลการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประจำปี 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นรายละลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอรายงานผลการดำเนินการในการติดตามดูแลการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนและที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ (Independent Oversight Entity Report) ของกองทุนรวมภายใต้การจัดการของบริษัท ประจำปี 2567 รายละเอียดเป็นดังนี้

บริษัทมีการปฏิบัติหน้าที่ในการติดตามดูแลการกระทำตามที่ มาตรา 124/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทร.35/2556 เรื่องมาตรฐานการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการบริหารงาน ระบบงาน และการให้บริการของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยจัดให้มีผู้ดำเนินการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม และปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายละลงทุน โดยมีการปฏิบัติหน้าที่ในการติดตามดูแลการกระทำตามดังนี้

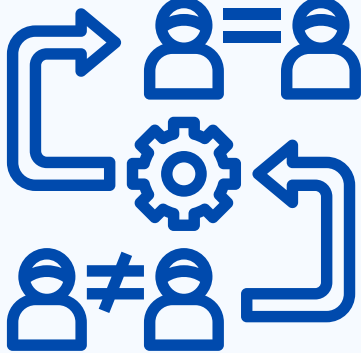
- (1) การกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรม
- (3) การกระทำที่อาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายแนวทางปฏิบัติในการติดตามดูแลการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนและที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับรวมถึงกำหนดแนวทางดำเนินการและการรายงานผลการดำเนินการ โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติใน 8 เรื่อง โดยมอบหมายหน้าที่ให้สำนักตรวจสอบภายใน และสำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงานทำหน้าที่เป็นผู้ดำเนินการติดตามดูแลตามแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ **โดยสรุปผลการติดตามดูแลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2567 พบว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ควบคุมภายในของบริษัทที่กำหนด และไม่พบการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นรายละลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ**



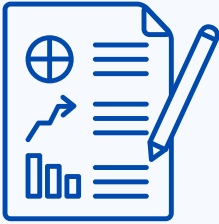
แนวทางปฏิบัติเพื่อให้ยึดถือในการปฏิบัติงาน ทั้งหมด 8 เรื่อง

ดังต่อไปนี้



การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง

1



วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวมเป็นไปตามที่กำหนดและเปิดเผยแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนตามโครงการ

2



การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ

3



การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน

4



การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน

5



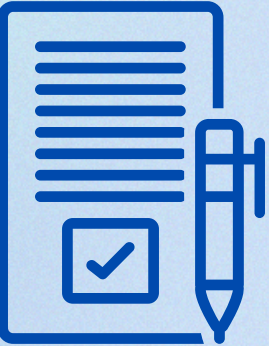
การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

6



จัดทำความเห็นในการทบทวนหรือปรับปรุงนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่จะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

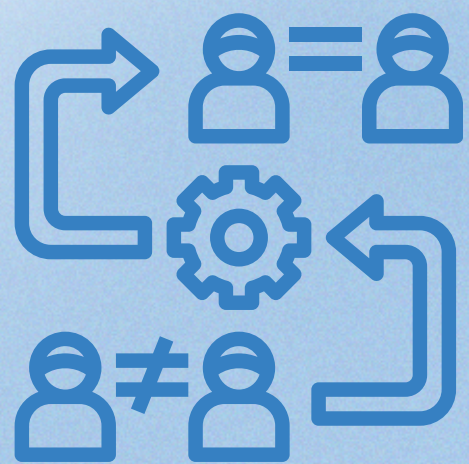
7



การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ วิธีการจัดการหรือข้อผูกพันในกรณีที่ต้องได้รับมติพิเศษผู้ถือหน่วยลงทุน

8

1



การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน
และตราสารทางการเงินกับบุคคลที่
เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและ
การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน
และตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคา
ตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง

ขอบเขตการติดตามดูแล

- การซื้อขายกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- การซื้อขายที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่องโดยบริษัทมีหลักปฏิบัติเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

- สำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ผู้ติดตามดูแลฯ) มีการติดตามดูแลการลงทุนที่มีลักษณะการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน กรณีธุรกรรมระหว่างกองทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่พบว่ามีการทำธุรกรรมในหลักทรัพย์ที่เข้าข่ายลักษณะด้วยคุณภาพ หรือหลักทรัพย์มีปัญหาสภาพคล่อง หรือหลักทรัพย์ไม่มีราคาตลาด หรือดำเนินการโดยใช้ราคาที่ไม่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.
- รวมถึงการทำหน้าที่ที่รัดกุมในการให้ความเห็นชอบกับผู้จัดการกองทรัสต์ในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องนั้นเป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และประกาศที่กำหนด จึงมีความเห็นว่า แม้บริษัทจะมีการทำธุรกรรมระหว่างกองทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง แต่ไม่มีลักษณะที่เข้าข่ายที่ไม่เป็นธรรม หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

ขอบเขตการติดตามดูแล

- บริษัทมีการพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นรายละเป็นไปตามที่โครงการกำหนด
- บริษัทมีการพิจารณาเลิกกองทุนรวมในรอบปีที่ผ่านมา เช่น กรณีมีการขายคืนเกิน 2 ใน 3 หรือกรณีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ ลดลงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท ณ วันทำการใดและบริษัทประสงค์ที่จะเลิกกองทุนรวม
- บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นรายละเป็นไปตามที่โครงการกำหนด
- บริษัทมีการบริหารจัดการกองทุนตามลักษณะ (บริหารแบบ passive / active) ที่ระบุไว้ในโครงการ

2



วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวมเป็นไปตามที่กำหนดและเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้นรายละเป็นไปตามที่โครงการ

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ผู้ติดตามดูแลฯ) มีการติดตามการบริหารจัดการกองทุนรวม พบว่า บริษัทมีวิธีการบริหารจัดการกองทุนรวมโดยภาพรวม ตามหลักเกณฑ์แนวทางที่บริษัทมีนโยบายและเป็นไปตามที่โครงการกำหนดซึ่งไม่มีลักษณะที่ไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายละเสียประโยชน์อันพึงได้รับ ดังนี้

- บริษัทมีการพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามที่โครงการกำหนดและมีการเปิดเผยบนเว็บไซต์ให้ผู้ถือหุ้นรายละทราบ
- การพิจารณากรณีการเลิกกองทุนรวมโดยการเลิกกองทุนเป็นไปตามนโยบายเงื่อนไขการครบระยะเวลาการเลิกกองทุนที่กำหนดไว้ในโครงการ ได้แก่ กองทุน Term fund กองทุน buy&hold และมีกองทุนที่เลิกกองด้วยมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดลดลงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท ซึ่งขนาดกองทุนที่เล็กลงนี้ อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการกองทุนให้เกิดผลตอบแทนที่เป็นประโยชน์สูงสุด และบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าการเลิกกองทุนจะเป็นประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับผู้ถือหุ้นจึงประสงค์เลิกกองทุน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการเลิกกองทุนที่ระบุไว้ในโครงการ
- บริษัทเปิดเผยข้อมูลรายงานต่างๆแก่ผู้ถือหุ้นรายละเป็นไปตามที่โครงการกำหนด และในรอบการสอบทานพบการขอแก้ไขโครงการโดยส่วนใหญ่แก้ไขโดยขอความเห็นชอบเป็นการทั่วไป ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ปรับปรุงเพิ่มเติม และพบกองทุน VAYU1 มีการแก้ไขโครงการโดยขอมติผู้ถือหุ้นรายละซึ่งผู้ถือหุ้น 100% มีมติให้แก้ไขโครงการ โดยผู้ติดตาม IOE ได้ให้ความเห็นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมถึงเรื่องการเปิดเผยข้อมูลกรณีการบริหารจัดการกองทุนรวมที่มุ่งความยั่งยืนที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund บริษัทจัดการมีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ใน Universe การลงทุนโดยพบมี 1 กรณีที่มีข่าวที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับกิจการที่ดี ผู้จัดการกองทุนจึงได้มีการติดต่อสอบถามไปยังบริษัทที่มีข่าวดังกล่าวเพื่อสอบถามสาเหตุและแนวทางแก้ไขรวมถึงสอบถามถึงประเด็นอื่นๆ โดยจะมีการติดตามการแก้ไขผลกระทบดังกล่าวจนกว่าจะสามารถแก้ไขเหตุที่เกิดขึ้นได้ โดยหลังจากดำเนินการแล้วได้เปิดเผยข้อมูลการดำเนินการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นรายละทราบในรายงานรอบ 6 เดือน เรียบร้อยแล้ว และกรณีดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบร้ายแรงและไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในทรัพย์สินที่ได้ลงทุน
- ผู้จัดการกองทุนบริหารจัดการกองทุนเป็นไปตามลักษณะที่โครงการกำหนด

3 การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ



ขอบเขตการติดตามดูแล

- บริษัทมีวิธีการสอบทานการจัดการกระบวนการงานขายกองทุน (Sale Process) โดยเฉพาะในส่วนของการกระบวนการงานด้าน Fair Dealing ประเด็นในเรื่องสำคัญ
- การสอบทานผู้ให้บริการ (service provider) (เฉพาะที่เรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากกองทุน)

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักตรวจสอบภายใน (ผู้ติดตามดูแล) มีการติดตามดูแลการคัดเลือกและติดตามการให้บริการ ได้แก่ การคัดเลือกตัวกลางในการเสนอขายหน่วยลงทุน และ Service Provider ที่มีการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากกองทุน ซึ่งบริษัทมีนโยบายและเกณฑ์การคัดเลือกตลอดจนระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ไว้อย่างชัดเจน โดยไม่พบการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

โดยในระหว่างวันที่ 1 มกราคม – 31 สิงหาคม 2567 มีการใช้บริการงานพิมพ์จดหมายพับบรรจุซอง พับปิดผนึกเป็นซองจดหมาย งานพิมพ์ และรวบรวมเอกสารบรรจุซอง กับผู้ให้บริการราย บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด (KTBS) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และมีการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวม พบว่า ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบการพัสดุ พ.ศ.2566 ของบริษัทแล้ว รวมถึงมีข้อมูลอัตราค่าบริการที่ KTBS คิดกับบริษัท เปรียบเทียบกับลูกค้ารายอื่น ๆ ที่ KTBS ให้บริการอยู่ ซึ่งอยู่ในระดับราคาที่ไม่แตกต่างกัน จึงไม่พบการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

อย่างไรก็ดีเนื่องจากงานดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุน จึงควรมีการดำเนินการที่รอบคอบและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ สำนัก IA จึงได้มีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดจ้างงานพิมพ์จดหมายพับบรรจุซอง พับปิดผนึกเป็นซองจดหมายงานพิมพ์ และรวบรวมเอกสารบรรจุซอง ให้มีการเปรียบเทียบราคาระหว่าง KTBS กับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อให้การจัดจ้างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยฝ่ายงานรับที่จะดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

ขอบเขตการติดตามดูแล

- บริษัทมีหลักปฏิบัติในการคัดเลือก **broker/dealer** เพื่อส่งคำสั่งซื้อขายลงทุนเพื่อกองทุน โดยมีหลักเกณฑ์การประเมินและพิจารณาทบทุนอย่างสม่ำเสมอ

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักตรวจสอบภายใน (ผู้ติดตามดูแลฯ) ไม่พบการทำการธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

โดยจากการติดตามในเรื่องของการกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ในการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินเพื่อการลงทุนแก่กองทุน โดยมีหลักเกณฑ์การประเมินและพิจารณาทบทุนอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

ไม่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท (ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สร.14/2558) ประกอบกิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ อย่างไรก็ดี บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด (KTX) ซึ่งเป็นบริษัทในเครือ ถือหุ้นโดยธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวนร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว มีการประกอบกิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีผลการตรวจสอบ ดังนี้

- KTX ผ่านขั้นตอนและกระบวนการพิจารณาให้คะแนนการคัดเลือกโบรกเกอร์ตามที่บริษัท หรือคณะกรรมการจัดการลงทุนกำหนด โดยมีการพิจารณาทบทุนการให้คะแนนเป็นรายไตรมาสโดยฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายลงทุนตราสารทุน ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ ฝ่ายวิจัย เป็นต้น ทั้งนี้ ในไตรมาสที่ 1 – 3 ปี 2567 KTX ได้รับคะแนนอันดับ 1 ทำให้ได้รับเป้าหมายในการจัดสรรคำสั่งซื้อขายตราสารทุน อยู่ที่ร้อยละ 15 โดยไม่พบประเด็นข้อสังเกตที่ทำให้ KTX ได้คะแนนที่ไม่เหมาะสม ตลอดจน

- ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องมีการติดตามปริมาณการจัดสรรคำสั่งซื้อขายตราสารทุนที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายในการจัดสรรคำสั่งซื้อขายตราสารทุน เป็นรายไตรมาส โดยไม่พบการทำการธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ ในการทำหน้าที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ของ KTX

- ไม่พบการพาผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ไปเที่ยวต่างประเทศหรือให้ทรัพย์สินอื่นใด โดย KTX ในระหว่างวันที่ 1 มกราคม – 31 สิงหาคม 2567



4

การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ใน
ตลาดทุนและตราสารทางการเงิน



5



การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจาก กองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน

ขอบเขตการติดตามดูแล

- การกำหนดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนในโครงการ เช่น ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee), ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee), ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian Fee), ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) และค่าสอบบัญชี (Audit Fee) โดยมีการเปิดเผยอย่างชัดเจน
- การกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการคำนวณค่าธรรมเนียม และขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เช่น กองทุนที่มีนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนในลักษณะเดียวกัน / การเปิดเผยการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุน ทริคเกอร์ และกองทุน Term Fund

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักตรวจสอบภายใน (ผู้ติดตามดูแลฯ) จากการติดตามไม่พบการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรม หรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ โดยสรุปได้ดังนี้

1. กองทุนรวมที่มีนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนในลักษณะเดียวกัน ส่วนใหญ่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมในอัตราที่สอดคล้องกัน มีเพียงบางกองทุนรวม ที่อาจเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการแตกต่างจากกองทุนอื่น ๆ โดยฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องสามารถชี้แจงและอธิบายถึงเหตุผลของความแตกต่าง ซึ่งเป็นไปตามข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น
2. ไม่มีกองทุนรวมทริคเกอร์ ที่มีการชำระบัญชีในระหว่างวันที่ 1 มกราคม – 31 สิงหาคม 2567
3. บริษัท โดยฝ่ายปฏิบัติการกองทุน ใช้วิธีคำนวณผลตอบแทนที่กองทุนจะได้รับตามมูลค่าและระยะเวลาการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์จนครบอายุโครงการ หักผลตอบแทนที่ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับตามอัตราที่ได้แจ้งไว้กับผู้ถือหน่วย และนำส่วนที่เหลือคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละประเภทตามอายุโครงการ จึงไม่มีลักษณะที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราที่สูงกว่าอัตราผลตอบแทนโดยเฉลี่ยต่อปี อีกทั้งยังมีการระบุข้อความในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ (Fund Fact Sheet) ว่า “ในช่วงระหว่างอายุโครงการ บริษัทจัดการอาจปรับเพิ่มหรือลดอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการที่เรียกเก็บจริงได้ ทั้งนี้จะไม่เกินเพดานอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน” เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบอีกด้วย

ขอบเขตการติดตามดูแล

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ บริษัทมีการกำหนดแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียง ดังนี้

- มีปัจจัยในการพิจารณาใช้สิทธิออกเสียง เช่น ผลดี ผลเสียต่อกองทุน ผลประโยชน์ต่อกองทุน
- มีนโยบายในการใช้สิทธิออกเสียงกรณี ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหน่วยการเปิดเผยการไปใช้สิทธิออกเสียงให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบ

6



การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ผู้ติดตามดูแลฯ) จากการติดตามในช่วงมกราคม - สิงหาคม 2567 โดยจากรายงานการสอบทานข้อมูลหลักทรัพย์ที่ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ พบว่ามีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ที่บริษัทมีการลงทุนอยู่จำนวนทั้งสิ้น 273 หลักทรัพย์ จากการสอบทานพบว่า ส่วนใหญ่บริษัทดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงเป็นไปตามแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงที่บริษัทจัดการกำหนด และมีการเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น โดยพบ 2 หลักทรัพย์ ที่บริษัทไม่ได้ไปใช้สิทธิออกเสียง เนื่องจาก human error ของผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งผู้บริหารสายงาน และคณะกรรมการจัดการลงทุน ได้รับทราบประเด็นและการดำเนินการแก้ไขแล้ว พร้อมทั้งได้กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรการป้องกันที่ได้นำเสนออย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม จากผลสรุปมติการประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ของทั้ง 2 หลักทรัพย์ที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมนั้น เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับที่ผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาในการใช้สิทธิออกเสียง จากข้อตรวจพบดังกล่าว บริษัทมิได้มีเจตนาในการกระทำที่เข้าลักษณะที่ไม่เป็นธรรมหรือทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ รวมถึงได้กำหนดแนวทางและมาตรการป้องกันเรียบร้อยแล้ว รวมถึงได้กำหนดให้ฝ่ายงานดำเนินการสรุปผลการใช้สิทธิออกเสียงทั้งกรณีใช้สิทธิและไม่ไปใช้สิทธิเพื่อเปิดเผยบนเว็บไซต์ตามเกณฑ์ที่กำหนด

ขอบเขตการติดตามดูแล

บริษัทกำหนดแนวทางในการทบทวนและปรับปรุงนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นปัจจุบันโดยต้องเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัทโดยต้องจัดทำความเห็นทุกครั้งที่มีการทบทวนหรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว

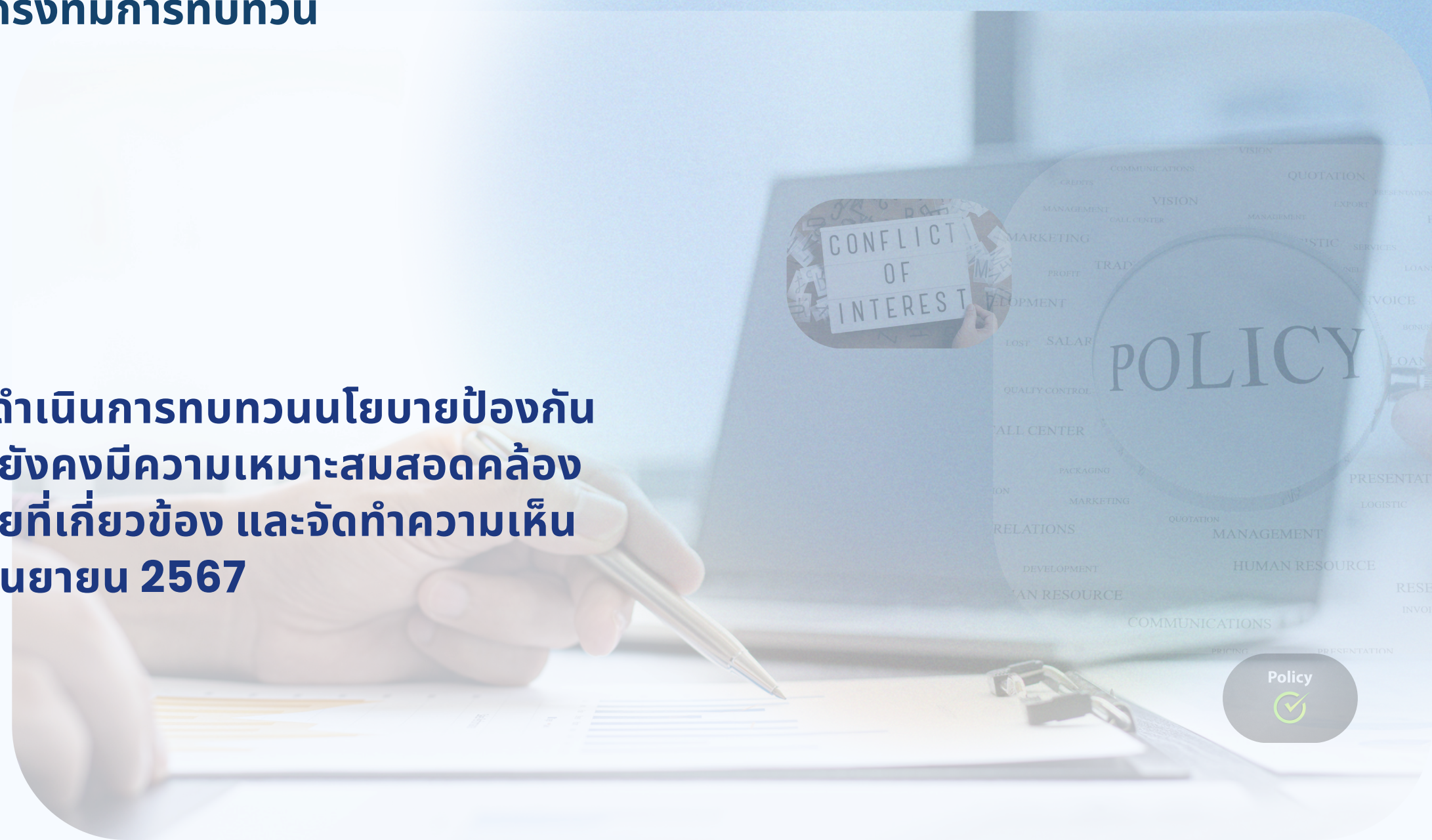
ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ผู้ติดตามดูแลฯ) ได้ดำเนินการทบทวนนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี 2567 โดยนโยบายยังคงมีความเหมาะสมสอดคล้องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. / กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดทำความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567

7



จัดทำความเห็นในการทบทวนหรือปรับปรุงนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่จะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท



Policy



8

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ วิธีการ
จัดการหรือข้อผูกพันในกรณีที่ต้อง
ได้รับมติพิเศษผู้ถือหุ้นลงทุน



ขอบเขตการติดตามดูแล

บริษัทกำหนดแนวทางให้ผู้ติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมต้อง
ให้ความเห็นเมื่อมีการขอมติของผู้ถือหุ้นลงทุนต่อการแก้ไขเพิ่ม
เติมโครงการจัดการกองทุนรวม เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ
ของผู้ถือหุ้นลงทุนอย่างน้อยในเรื่องที่ต้องได้รับมติพิเศษจาก
ผู้ถือหุ้นลงทุน

ผลการติดตามดูแล และแนวทางการแก้ไข

สำนักกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ผู้ติดตามดูแลฯ) ได้มีการระบุความเห็นในการแก้ไขเพิ่มเติม
โครงการ วิธีการจัดการ หรือข้อผูกพัน ในกรณีที่ต้องได้รับมติพิเศษตามแนวทางที่กำหนดใน
นโยบาย IOE โดยเมื่อช่วงเดือนสิงหาคม 2567 กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่งในกรณีขอแก้ไข
เพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม เป็นไปเพื่อกำหนดรูปแบบและ โครงสร้างของกองทุน
รวมให้ ครบถ้วน เพื่อให้สามารถเสนอขายหน่วยลงทุนประเภท ก. ได้ สำเร็จลุล่วง ซึ่งพบว่า
เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดในนโยบาย IOE



**“บริษัทขอขอบพระคุณท่านเป็นอย่าง
สูงที่ไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงิน
ลงทุนของท่าน”**



KTAM

Website

www.ktam.co.th