

รายงานผลการตรวจสอบตามแนวปฏิบัติการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม (Independent Oversight Entity : IOE) ประจำปี 2563

ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทอ. 49/2562 เรื่อง มาตรฐานการประกอบธุรกิจ โครงสร้างการบริหารงาน ระบบงาน และการให้บริการของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 11) กำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจต้องจัดให้มีการติดตามดูแลการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการดำเนินการดังกล่าวเปิดเผยให้ผู้ถือหน่วยทราบภายในไตรมาสที่ 1 ของทุกปีนั้น

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบตามแนวปฏิบัติการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ประจำปี 2563 และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว ดังมีรายละเอียดตามตารางด้านล่างนี้

ลำดับ	หัวข้อการกำกับดูแล	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ	แนวทางการแก้ไข
1	การซื้อขายหลักทรัพย์ (ระหว่างบริษัทจัดการกับกองทุน, บุคคลที่เกี่ยวข้อง และไม่มีสภาพคล่อง)	1.1 สอบทานการลงทุนเพื่อบริษัทจัดการ 1.2 สอบทานการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการ 1.3 สอบทานการลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่มีสภาพคล่อง	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทจัดการมีการกำหนดนโยบายการลงทุนเพื่อบริษัทจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งการลงทุนของบริษัทจัดการมีการมอบหมายให้หน่วยงานภายนอก (LHFG) เป็นผู้ดำเนินการ และจากการสอบทานไม่พบการลงทุนในกองทุนภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการ - บริษัทจัดการมีการกำหนดหลักเกณฑ์การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และหลักเกณฑ์การทำธุรกรรมระหว่างกองทุน เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการจัดการ ซึ่งการซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และมีการเปิดเผยต่อผู้ลงทุนบนเว็บไซต์บริษัทจัดการเป็นรายเดือน - ไม่พบการลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่มีสภาพคล่อง 	ไม่มี

ลำดับ	หัวข้อการกำกับดูแล	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ	แนวทางการแก้ไข
2	วิธีการบริหารจัดการกองทุนเป็นไปตามที่เปิดเผยแก่ผู้ลงทุน	<p>2.1 สอบทานกลยุทธ์ นโยบายการลงทุนของกองทุนตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุน</p> <p>2.2 สอบทานการทำธุรกรรมการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุน</p>	<p>- ผู้จัดการกองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามกลยุทธ์ และนโยบายการลงทุนที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนแต่ละประเภท และมีการพิจารณาบทวนติดตามกลยุทธ์การลงทุนอย่างต่อเนื่องโดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการลงทุนอย่างน้อยเดือนละ 2 ครั้ง</p> <p>- ผู้จัดการกองทุนมีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นไปตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุน โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ ทั้งนี้ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 พบกองทุนเปิด แอล เอช โกลด์ เฮดจ์ มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่เป็นไปตามที่ระบุในโครงการจัดการ โดยมีสาเหตุมาจากผู้ลงทุนมีการขายคืนหน่วยลงทุน ประกอบกับสิ้นวันราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนอยู่ปรับตัวสูงขึ้น ทำให้สัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงต่ำกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี วันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ผู้จัดการกองทุนได้ดำเนินการแก้ไขทันที</p>	ไม่มี
3	ผู้ให้บริการ (Service Provider) (เฉพาะค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน)	<p>3.1 สอบทานขั้นตอนการคัดเลือกผู้ให้บริการ</p> <p>3.2 สอบทานค่าธรรมเนียม / ค่าตอบแทน ที่จ่ายให้ผู้ให้บริการ</p>	<p>- บริษัทจัดการมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้ให้บริการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการจัดการ</p> <p>- การคัดเลือกผู้ให้บริการเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด โดยมีการเปรียบเทียบราคา และคุณภาพของผู้ให้บริการ ทั้งนี้ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา</p>	ไม่มี

ลำดับ	หัวข้อการกำกับดูแล	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ	แนวทางการแก้ไข
4	การส่งคำสั่งซื้อขายผ่านตัวกลาง (Broker / Dealer)	4.1 สอบทานหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการคัดเลือกตัวกลาง และการกำหนดสัดส่วนในการส่งคำสั่ง 4.2 สอบทานการคัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 4.3 สอบทานการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ตามอัตราส่วนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทจัดการมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกตัวกลาง และการจัดสรรสัดส่วนปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์แก่นายหน้าแต่ละระดับชั้นและแต่ละราย เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการจัดการ - การคัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการกำหนดจัดสรรปริมาณการซื้อขายตราสารทุนแต่ละระดับชั้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีการทบทวนรายชื่อนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เป็นรายไตรมาส และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติ - การส่งคำสั่งซื้อขายตราสารทุน เป็นไปตามสัดส่วนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการลงทุน 	ไม่มี
5	ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนผู้ถือหน่วย	5.1 สอบทานค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุนสอดคล้องและเป็นไปตามวิธีปฏิบัติที่ก.ล.ต. กำหนด 5.2 สอบทานค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายเป็นธรรมต่อผู้ถือหน่วยและคำนึงถึงผลประโยชน์ผู้ถือหน่วยเป็นสำคัญ 5.3 สอบทานค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายเปิดเผยถูกต้อง ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - การคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายไม่เกินอัตราสูงสุดที่กำหนดในโครงการและหนังสือชี้ชวน - ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และผู้ถือหน่วยลงทุนกรณีที่มีการจัดตั้งกองทุนใหม่ ไม่เกินกว่าอัตรากองทุนเดิม และมีการนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาธุรกิจเพื่อพิจารณาอนุมัติทุกครั้ง - มีการเปิดเผยค่าธรรมเนียมต่อผู้ลงทุนทราบอย่างชัดเจน ถูกต้อง 	ไม่มี

ลำดับ	หัวข้อการกำกับดูแล	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ	แนวทางการแก้ไข
6	การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์	6.1 สอบทานการกำหนดหลักเกณฑ์แนวทางในการไปใช้สิทธิออกเสียงแทนกองทุนและการเปิดเผยแนวทางการใช้สิทธิออกเสียง 6.2 สอบทานการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ 6.3 สอบทานการเปิดเผยการไปใช้สิทธิออกเสียง	- บริษัทจัดการมีการกำหนดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการจัดการ และมีการเปิดเผยแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงบนเว็บไซต์บริษัทจัดการ - การใช้สิทธิออกเสียงเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด โดยมีการจัดทำเอกสารที่แสดงการตัดสินใจในวาระต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และนำเสนอต่อคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนไปใช้สิทธิออกเสียง - มีการเปิดเผยข้อมูลการไปใช้สิทธิออกเสียงบนเว็บไซต์บริษัทจัดการครบถ้วน ภายในวันที่ 31 มกราคม 2564	ไม่มี