

หลักการและเหตุผล
ประกอบร่างพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล
พ.ศ.

หลักการ

ให้มีกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล

เหตุผล

โดยที่ปัจจุบันประเทศไทยยังไม่มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล อีกทั้งมาตรา ๑๖๘๖ ของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์กำหนดให้การจะก่อตั้งทรัสต์ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยทางอ้อมด้วยพินัยกรรมหรือด้วยนิติกรรมใด ๆ ที่มีผลในระหว่างชีวิตก็ดีหรือเมื่อตายแล้วก็ดี หามีผลไม่เว้นแต่ โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายเพื่อการก่อตั้งทรัสต์เท่านั้น จึงทำให้กฎหมายที่ใช้บังคับในปัจจุบันไม่เอื้ออำนวยต่อการบริหารจัดการทรัพย์สิน ส่งผลให้มีทรัพย์สินในประเทศไทยถูกนำไปบริหารจัดการนอกประเทศ และในปัจจุบันมีเพียงทรัสต์ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุนซึ่งกำหนดให้สามารถก่อตั้งทรัสต์เพื่อเป็นเครื่องมือทำให้ธุรกรรมในตลาดทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแก้ไขข้อติดขัดบางประการในการระดมทุนและการประกอบธุรกิจในตลาดทุนได้เพียงเท่านั้น ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อเป็นเครื่องมือนำมาใช้ในการบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล และยังช่วยลดการการนำทรัพย์สินออกไปบริหารจัดการนอกประเทศ อันจะส่งผลดีต่อการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม และสอดคล้องกับมาตรา ๑๖๘๖ ของกฎหมายดังกล่าว จึงจำเป็นต้องตราพระราชบัญญัตินี้ ทั้งนี้ พระราชบัญญัตินี้มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล เพื่อให้การจัดการทรัสต์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานสากล อันจะเป็นประโยชน์ต่อการรักษาความมั่นคงของเศรษฐกิจของประเทศ ซึ่งการตราพระราชบัญญัตินี้สอดคล้องกับเงื่อนไขที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๖ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ แล้ว และเพื่อให้การบริหารจัดการทรัพย์สินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปด้วยความรอบคอบและระมัดระวังโดยไม่ให้เกิดความเสียหาย จึงจำเป็นต้องมีบุคคลที่ได้รับความไว้วางใจและได้รับความน่าเชื่อถือมาทำหน้าที่เป็นทรัสต์ในการบริหารจัดการทรัพย์สิน ซึ่งได้มีระบบการอนุญาตการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์เพื่อทำหน้าที่ดังกล่าว อีกทั้งใช้ระบบคณะกรรมการเพื่อเป็นกลไกในการกำกับดูแลให้มีการจัดการทรัสต์เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ และการกำกับดูแลทรัสต์มิให้มีการทุจริตและฉ้อฉลหรือเหตุอื่นที่อาจสร้างความเสียหายร้ายแรงต่อทรัพย์สินที่อาจนำไปสู่ความเสียหายทางเศรษฐกิจของประเทศ จึงจำเป็นต้องใช้โทษอาญาสำหรับความผิดร้ายแรง

- ร่าง -
พระราชบัญญัติ
ทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล
พ.ศ.

.....
.....
.....

.....
.....
โดยที่เป็นการสมควรให้มีกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล

พระราชบัญญัตินี้มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล
ซึ่งมาตรา ๒๖ ประกอบกับมาตรา ๒๘ มาตรา ๓๓ มาตรา ๓๗ และมาตรา ๔๐ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักร
ไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย

เหตุผลและความจำเป็นในการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคลตามพระราชบัญญัตินี้เพื่อให้การ
จัดการทรัสต์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลอันจะเป็นประโยชน์ต่อการรักษาความ
มั่นคงของเศรษฐกิจของประเทศ ซึ่งการตราพระราชบัญญัตินี้สอดคล้องกับเงื่อนไขที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๖ ของ
รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยแล้ว

.....
.....
มาตรา ๑ พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สิน
ส่วนบุคคล พ.ศ.”

มาตรา ๒ พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุ
เบกษาเป็นต้นไป

มาตรา ๓ ในพระราชบัญญัตินี้
“ทรัสต์” หมายความว่า นิติสัมพันธ์ที่เกิดขึ้นตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์

“สัญญาก่อตั้งทรัสต์” หมายความว่า สัญญาซึ่งบุคคลฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ผู้ก่อตั้งทรัสต์ โอนหรือ ก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ ในทรัพย์สินให้แก่บุคคลอีกฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ทรัสต์ ด้วยความไว้วางใจให้ทรัสต์จัดการ ทรัพย์สินเพื่อประโยชน์ของบุคคลอีกฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ผู้รับประโยชน์

“กองทรัสต์” หมายความว่า บรรดาทรัพย์สินที่กำหนดตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ และให้หมายความ รวมถึงบรรดาทรัพย์สิน ดอกผล หนี้สิน และความรับผิดที่เกิดขึ้นจากการจัดการตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ หรือตามที่ กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้

“ผู้ก่อตั้งทรัสต์” หมายความว่า บุคคลในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ซึ่งเป็นผู้โอนหรือก่อทรัพย์สินหรือ สิทธิใด ๆ ในทรัพย์สินให้แก่ทรัสต์

“ทรัสต์” หมายความว่า ผู้ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ที่เป็นคู่สัญญาในสัญญาก่อตั้ง ทรัสต์ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากผู้ก่อตั้งทรัสต์ หรือได้รับการแต่งตั้งจากศาลให้ดำเนินการในฐานะทรัสต์ให้มีหน้าที่ดูแล และจัดการทรัพย์สินให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งทรัสต์ โดยได้รับการโอนกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ก่อทรัพย์สิน หรือสิทธิใด ๆ

“ผู้รับประโยชน์” หมายความว่า บุคคลผู้ถูกระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นผู้รับผลประโยชน์ จากทรัพย์สินที่ถือโดยทรัสต์ โดยอาจถูกระบุไว้เป็นบุคคลรายเดียว หรือกลุ่มบุคคล

“การจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล” หมายความว่า การบริหารจัดการทรัพย์สินของผู้ก่อตั้ง ทรัสต์เพื่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ทั้งนี้ ให้อรวมถึง การจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ภายหลังผู้ก่อตั้งทรัสต์ถึงแก่ความตาย

“คณะกรรมการ ก.ล.ต.” หมายความว่า คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“สำนักงาน ก.ล.ต.” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“พนักงานเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งให้ปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้

“รัฐมนตรี” หมายความว่า รัฐมนตรีผู้รักษาการตามพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๔ ทรัสต์ตามพระราชบัญญัตินี้มีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล และต้อง ไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อการ ดังต่อไปนี้

(๑) วัตถุประสงค์เป็นการต้องห้ามชัดแจ้งโดยกฎหมายเป็นการพนันวิสัยหรือเป็นการขัดต่อความสงบ เรียบร้อยหรือศีลธรรมอันดีของประชาชน

(๒) การระดมทุนจากประชาชน

(๓) การจัดการทรัสต์ที่อยู่ภายใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน

(๔) การจัดการทรัสต์ที่มีลักษณะเป็นทรัสต์เพื่อการประกอบธุรกิจที่มีกฎหมายกำกับดูแล ทรัสต์ที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่ง ให้ตกเป็นโมฆะ

มาตรา ๕ บรรดาระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดใด ๆ ที่ออกตามพระราชบัญญัตินี้ และมีผลใช้บังคับเป็นการทั่วไป เมื่อได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้

มาตรา ๖ ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังรักษาการตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจออกกฎกระทรวง ประกาศและแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวงและประกาศนั้น เมื่อได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้

หมวด ๑

การก่อตั้งทรัสต์

ส่วนที่ ๑

สัญญาก่อตั้งทรัสต์

มาตรา ๗ ทรัสต์ย่อมก่อตั้งขึ้นเมื่อมีการทำสัญญาเป็นหนังสือ หรือโดยพินัยกรรม และผู้ก่อตั้งทรัสต์ได้โอนทรัพย์สินหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ ที่จะให้เป็นกองทรัสต์แก่ทรัสต์แล้ว

ห้ามผู้ก่อตั้งทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกับทรัสต์ และห้ามทรัสต์เป็นผู้รับประโยชน์

สัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคสอง ให้ตกเป็นโมฆะ

มาตรา ๘ อันสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ห้ามมิให้คู่สัญญากำหนดระยะเวลาจัดการกองทรัสต์ เกินกว่าหนึ่งร้อยปี ถ้าได้ทำสัญญากันไว้เป็นกำหนดเวลานานกว่านั้น ให้ลดลงมาเป็นหนึ่งร้อยปี

สัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่งเป็นโมฆะ

มาตรา ๙ ผู้ที่จะเป็นผู้ก่อตั้งทรัสต์จะเป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลก็ได้

มาตรา ๑๐ สัญญาก่อตั้งทรัสต์หากมิได้มีรายการและข้อความอย่างน้อยดังต่อไปนี้ย่อมตกเป็นโมฆะ

(๑) ชื่อผู้ก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์

(๒) ผู้รับประโยชน์ โดยการระบุชื่อ หรือคุณสมบัติ หรือลักษณะที่แสดงให้เห็นว่าบุคคลหนึ่งบุคคลใดเป็นผู้รับประโยชน์ก็ได้

(๓) วัตถุประสงค์ของทรัสต์

(๔) ทรัพย์สินที่จะให้เป็นกองทรัสต์

(๕) ระยะเวลาในการจัดการกองทรัสต์

ทั้งนี้ ผู้ก่อตั้งทรัสต์อาจกำหนดกรอบการจัดการกองทรัสต์ของทรัสต์ไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ก็ได้

มาตรา ๑๑ ในกรณีที่กองทรัสต์มีการลงทุน ถือครองอสังหาริมทรัพย์ หรือประกอบธุรกิจ ซึ่งมีกฎหมาย กฎหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน การถือครองอสังหาริมทรัพย์ หรือการประกอบธุรกิจ ของคนต่างด้าวไว้ให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์ระบุด่วนผู้รับประโยชน์ หรือจัดสรรผลประโยชน์แก่บุคคลต่างด้าว เพื่อไม่ให้ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย กฎหรือข้อกำหนดนั้น

ส่วนที่ ๒ ผลของการก่อตั้งทรัสต์

มาตรา ๑๒ เมื่อก่อตั้งทรัสต์ขึ้นแล้ว ให้ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ และผู้รับประโยชน์มีสิทธิ และหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (๑) ผู้ก่อตั้งทรัสต์ย่อมมีสิทธิหรือหน้าที่เฉพาะเท่าที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสต์
- (๒) ทรัสต์มีสิทธิตามกฎหมายเหนือกองทรัสต์ในฐานะผู้เป็นเจ้าของทรัพย์สินหรือผู้มีสิทธิเหนือทรัพย์สิน และมีหน้าที่จัดการกองทรัสต์ตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และพระราชบัญญัตินี้
- (๓) ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิได้รับประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดการกองทรัสต์ตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และมีสิทธิอื่น ๆ ตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๑๓ ในกรณีที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์ตาย ล้มละลาย เลิกกิจการ หรือสิ้นสุดความเป็นบุคคลตามกฎหมาย หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ย่อมไม่กระทบต่อทรัสต์ที่ได้ก่อตั้งขึ้นแล้ว เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ส่วนที่ ๓ การเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์

มาตรา ๑๔ การเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกระทำได้เพียงใด ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ในกรณีที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้ ผู้รับประโยชน์และทรัสต์อาจตกลงเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์ได้แต่ต้องไม่ขัดต่อเจตนารมณ์ในการก่อตั้งทรัสต์

มาตรา ๑๕ การแก้ไขสัญญาก่อตั้งทรัสต์ กรณีมีสถานการณ์พิเศษอันไม่อาจคาดการณ์ได้ ซึ่งเกี่ยวข้องกับวิธีการบริหารจัดการกองทรัสต์ ที่ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และประโยชน์ของผู้รับประโยชน์ ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์อาจร้องขอต่อศาลให้มีคำสั่งแก้ไขสัญญาก่อตั้งทรัสต์ได้

มาตรา ๑๖ การเปลี่ยนแปลงทรัสต์ ให้กระทำได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือเมื่อมีเหตุดังต่อไปนี้

- (๑) ทรัสต์ลาออกจากการทำหน้าที่

- (๒) ทรัสต์ที่ถูกพิทักษ์ทรัพย์ สิ้นสภาพนิติบุคคล หรือขาดคุณสมบัติตามมาตรา ๗๒
- (๓) ทรัสต์ที่ถูกถอดถอนจากการทำหน้าที่
- (๔) คณะกรรมการ ก.ล.ต. สั่งพักการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์เป็นการชั่วคราว

หรือสั่งเพิกถอนการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์

มาตรา ๑๗ ทรัสต์อาจลาออกหรือถูกถอดถอนจากการทำหน้าที่ได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ก่อตั้งทรัสต์ ในกรณีที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้ การลาออกหรือการถอดถอนให้เป็นไปตามเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

(๑) ทรัสต์ต้องแจ้งการลาออกเป็นหนังสือให้ผู้รับประโยชน์ทราบ ทั้งนี้ ต้องไม่ก่อให้เกิด ความเสียหายแก่ผู้รับประโยชน์

(๒) ผู้รับประโยชน์อาจถอดถอนทรัสต์ได้ เมื่อปรากฏว่าทรัสต์มิได้จัดการทรัสต์ตามหน้าที่ ที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๑๘ การแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ ให้กระทำได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ในกรณีที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้ การแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ ให้เป็นไปตามมติของผู้รับประโยชน์ หรือตามคำสั่งศาล

มาตรา ๑๙ ในกรณีที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดให้มีทรัสต์รายเดียว หรือในกรณีที่สัญญาก่อตั้ง ทรัสต์กำหนดให้มีทรัสต์หลายราย โดยกำหนดให้ทรัสต์แต่ละรายแยกกันจัดการกองทรัสต์ หากมีเหตุให้ต้อง เปลี่ยนแปลงทรัสต์แต่ยังมีอาจแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ได้และสัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้เป็นประการใด ให้การ จัดการกองทรัสต์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) ในกรณีที่ทรัสต์ลาออก ให้ทรัสต์รายเดิมทำหน้าที่ทรัสต์ต่อไปจนกว่าทรัสต์รายใหม่จะมีสิทธิ โดยสมบูรณ์เหนือกองทรัสต์

(๒) ในกรณีที่ทรัสต์เลิกกิจการ ชำระบัญชี ถูกระงับการดำเนินกิจการหรือล้มละลาย ให้ผู้ชำระ บัญชี เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ หรือบุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมายอื่นในทำนองเดียวกับบุคคลดังกล่าว แล้วแต่ กรณี ดำเนินการเกี่ยวกับกองทรัสต์เท่าที่จำเป็นและสมควร จนกว่าทรัสต์รายใหม่จะมีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือ กองทรัสต์

(๓) ในกรณีที่ทรัสต์ถูกถอดถอนหรือคณะกรรมการ ก.ล.ต. สั่งพักการประกอบธุรกิจ เป็นทรัสต์เป็นการชั่วคราวหรือเพิกถอนการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ ให้ทรัสต์รายเดิมทำหน้าที่ทรัสต์ ต่อไปแต่เฉพาะการดูแลรักษาประโยชน์หรือการใช้สิทธิในกองทรัสต์เพื่อมิให้กองทรัสต์เสียหาย เสื่อมค่า หรือไร้ ประโยชน์ จนกว่าทรัสต์รายใหม่จะมีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือกองทรัสต์

มาตรา ๒๐ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ ทรัสต์รายเดิมหรือทรัสต์รายที่เหลืออยู่ แล้วแต่กรณี ต้องดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อให้ทรัสต์รายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือกองทรัสต์ และเพื่อให้ทรัสต์รายใหม่ ทราบเกี่ยวกับการจัดการกองทรัสต์ที่ผ่านมาและที่ต้องทำต่อไป ตลอดจนส่งมอบเอกสาร หลักฐาน และข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทรัสต์เพื่อให้ทรัสต์รายใหม่สามารถทำหน้าที่ต่อไปได้ ทั้งนี้ ในการส่งมอบดังกล่าว

ให้ทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่ แล้วแต่กรณี ลงลายมือชื่อในหนังสือเพื่อรับรองความถูกต้องและครบถ้วนของสิ่งที่ส่งมอบให้ทรัพย์สินรายใหม่ และมอบหนังสือดังกล่าวให้ทรัพย์สินรายใหม่เก็บรักษาไว้

ให้ทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่ดำเนินการตามวรรคหนึ่งให้แล้วเสร็จภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ทรัพย์สินรายใหม่เข้าปฏิบัติหน้าที่

หากทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่มิได้ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนดตามวรรคสอง ให้ทรัพย์สินรายใหม่ร้องขอต่อศาลเพื่อให้มีคำสั่งให้ทรัพย์สินรายใหม่ได้มาซึ่งสิทธิเหนือกองทรัพย์สินได้

ในกรณีที่ทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่มิได้ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง หากมีความเสียหายเกิดขึ้นกับกองทรัพย์สินหรือผู้รับประโยชน์ ทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่ต้องรับผิดชอบใช้ค่าเสียหาย ทั้งนี้ หากความเสียหายเกิดขึ้นกับกองทรัพย์สินและทรัพย์สินรายใหม่ยังไม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์ตามมาตรา ๒๑ ผู้รับประโยชน์อาจเรียกร้องค่าเสียหายจากทรัพย์สินรายเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลือนอยู่เพื่อประโยชน์ของกองทรัพย์สินได้

หากทรัพย์สินรายเดิมจงใจจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินในกองทรัพย์สิน ผู้รับประโยชน์สามารถสั่งให้ทรัพย์สินรายเดิมระงับการดำเนินการดังกล่าวได้ทันที

มาตรา ๒๑ ให้ทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิและหน้าที่แทนทรัพย์สินรายเดิมหรือร่วมกับทรัพย์สินที่เหลือนอยู่แล้วแต่กรณี รวมทั้งเข้าสวมสิทธิเป็นคู่ความในคดีหรือเป็นฝ่ายที่ต้องผูกพันตามคำพิพากษา เมื่อทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือกองทรัพย์สิน

มาตรา ๒๒ ให้ทรัพย์สินรายใหม่แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคคลภายนอกทราบว่าเป็นคู่สัญญาเกี่ยวกับทรัพย์สินรายเดิมหรือกับทรัพย์สินที่เหลือนอยู่ ว่าตนได้เข้าสวมสิทธิและหน้าที่แทนทรัพย์สินรายเดิมหรือร่วมกับทรัพย์สินที่เหลือนอยู่ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือกองทรัพย์สิน

ในกรณีที่ทรัพย์สินรายใหม่มิได้แจ้งตามวรรคหนึ่ง หากมีความเสียหายเกิดขึ้นทรัพย์สินรายใหม่ต้องรับผิดชอบทรัพย์สินในกองทรัพย์สินหรือต่อบุคคลภายนอก แล้วแต่กรณี

มาตรา ๒๓ ในกรณีที่มิเหตุให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินแต่มีอาจแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ เพราะมีเหตุอันมิอาจหลีกเลี่ยงได้ ให้ผู้มีส่วนได้เสียร้องขอต่อศาลให้มีการแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ ถ้ามีอาจแต่งตั้งได้ให้ศาลมีคำสั่งเลิกทรัพย์สิน ทั้งนี้ ให้ศาลมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลใดเข้าจัดการกองทรัพย์สินให้เป็นไปตามมาตรา ๖๗ โดยได้รับค่าตอบแทนตามที่ศาลกำหนดได้

หมวด ๒

สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของทรัพย์สิน

มาตรา ๒๔ ทรัพย์สินมีหน้าที่จัดการกองทรัพย์สินด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังเยี่ยงผู้มีวิชาชีพ รวมทั้งด้วยความชำนาญ โดยปฏิบัติต่อผู้รับประโยชน์อย่างเป็นธรรมเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้รับประโยชน์

เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ของทรัสต์ตามวรรคหนึ่ง คณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจประกาศ กำหนดรายละเอียดของการทำหน้าที่ดังกล่าวได้

สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะมีข้อความยกเว้นความรับผิดในกรณีที่ทรัสต์ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง โดยเจตนา โดยไม่สุจริต หรือโดยประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงมิได้

มาตรา ๒๕ ในการจัดการกองทรัสต์ ห้ามมิให้ทรัสต์กระทำการใดอันเป็นการขัดแย้งกับประโยชน์ของกองทรัสต์ ไม่ว่าจะการกระทำนั้นจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ของทรัสต์เองหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่เป็นการเรียกค่าตอบแทนในการทำหน้าที่เป็นทรัสต์ หรือทรัสต์แสดงให้เห็นได้ว่าจัดการกองทรัสต์ในลักษณะที่เป็นธรรมและได้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ผู้รับประโยชน์ทราบก่อนอย่างเพียงพอแล้ว โดยผู้รับประโยชน์ที่ได้ทราบข้อมูลดังกล่าวมิได้แสดงการคัดค้าน

มาตรา ๒๖ ห้ามทรัสต์นำหนี้ที่ตนเป็นลูกหนี้บุคคลภายนอกอันมิได้เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่เป็นทรัสต์ไปหักกลบลบหนี้กับหนี้ที่บุคคลภายนอกเป็นลูกหนี้ทรัสต์อันสืบเนื่องมาจากการจัดการกองทรัสต์ ในกรณีที่มีการฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่ง ให้การกระทำเช่นนั้นเป็นโมฆะ

มาตรา ๒๗ ในกรณีที่ทรัสต์เข้าทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมต่าง ๆ กับบุคคลภายนอกให้ทรัสต์แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคคลภายนอกทราบว่าเป็นการกระทำในฐานะทรัสต์ และต้องระบุในเอกสารหลักฐานของนิติกรรมหรือธุรกรรมนั้นให้ชัดเจนว่าเป็นการกระทำในฐานะทรัสต์

มาตรา ๒๘ ให้ทรัสต์จัดทำบัญชีทรัพย์สินของกองทรัสต์แยกต่างหากจากบัญชีอื่น ๆ ของทรัสต์ ในกรณีที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์หลายกอง ทรัสต์ต้องจัดทำบัญชีทรัพย์สินของกองทรัสต์แต่ละกองแยกต่างหากออกจากกัน ทั้งนี้ โดยต้องบันทึกบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันด้วย

ในการจัดการกองทรัสต์ ทรัสต์ต้องแยกกองทรัสต์ไว้ต่างหากจากทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ และทรัพย์สินอื่นที่ทรัสต์ครอบครองอยู่ และในกรณีที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์หลายกอง ทรัสต์ต้องแยกกองทรัสต์แต่ละกองออกจากกันด้วย

มาตรา ๒๙ ในกรณีที่ทรัสต์มิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรา ๒๘ จนเป็นเหตุให้กองทรัสต์ปะปนอยู่กับทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์จนมิอาจแยกได้ว่าทรัพย์สินใดเป็นของกองทรัสต์และทรัพย์สินใดเป็นทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์เอง ให้สันนิษฐานว่า

- (๑) ทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นของกองทรัสต์
 - (๒) ความเสียหายและหนี้ที่เกิดจากการจัดการทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นความเสียหายและหนี้ที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์
 - (๓) ผลประโยชน์ที่เกิดจากการจัดการทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นของกองทรัสต์
- ทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่ตามวรรคหนึ่ง ให้หมายความรวมถึงทรัพย์สินที่ถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนแปลงไปจากทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นด้วย

มาตรา ๓๐ ในกรณีที่ทรัสต์มิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรา ๒๘ จนเป็นเหตุให้กองทรัสต์แต่ละกองปะปนกันจนมิอาจแยกได้ว่าทรัพย์สินใดเป็นของกองทรัสต์ใด ให้สันนิษฐานว่าทรัพย์สินนั้น รวมทั้งทรัพย์สินที่ถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนสภาพไปจากทรัพย์สินนั้นและประโยชน์ใด ๆ หรือหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการจัดการทรัสต์ดังกล่าว เป็นของกองทรัสต์แต่ละกองตามสัดส่วนของทรัพย์สินที่นำมาเป็นต้นทุนที่ปะปนกัน

มาตรา ๓๑ ให้ทรัสต์จัดเตรียมเอกสารอันเกี่ยวกับกองทรัสต์ เพื่อแสดงบัญชีทรัพย์สินคงเหลือของกองทรัสต์ และหนี้สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงบดุล งบแสดงผลกำไรขาดทุนของกองทรัสต์ รวมถึงเอกสารอื่น ๆ และบันทึกในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ แล้วให้รายงานแก่ผู้รับประโยชน์ปีละหนึ่งครั้ง เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดเป็นอย่างอื่น

การจัดเตรียมเอกสารตามวรรคหนึ่ง ให้ทรัสต์จัดเก็บไว้สิบปี หรือจนกว่าจะเสร็จสิ้นกระบวนการชำระบัญชีของทรัสต์ เว้นแต่ทรัสต์จะได้นำส่งเอกสาร สำเนา หรือให้ข้อมูลกับผู้รับประโยชน์ทุกคนครบถ้วน

เมื่อทรัสต์ได้จัดเตรียมหรือได้รับสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับการจำหน่ายทรัพย์สินของกองทรัสต์ หรือเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทรัสต์ ให้ทรัสต์เก็บรักษาเอกสารดังกล่าวไว้เป็นเวลาสิบปี นับจากวันที่จัดเตรียมหรือได้มา ทั้งนี้ ให้นำบทบัญญัติในวรรคก่อนมาใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา ๓๒ การจัดการกองทรัสต์เป็นเรื่องเฉพาะตัวของทรัสต์ ทรัสต์จะมอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสต์มิได้ เว้นแต่

- (๑) สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น
 - (๒) การทำธุรกรรมที่มีใจเรื่องที่ต้องทำเฉพาะตัวและไม่จำเป็นต้องใช้วิชาชีพเยี่ยงทรัสต์
 - (๓) การทำธุรกรรมที่โดยทั่วไปผู้เป็นเจ้าของทรัพย์สินซึ่งมีทรัพย์สินและวัตถุประสงค์ของการจัดการในลักษณะทำนองเดียวกันกับกองทรัสต์ จะพึงกระทำในการมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการแทน
 - (๔) กรณีอื่นใดที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้มอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการแทน
- ในกรณีที่ทรัสต์ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่ง ให้การที่ทำไปนั้นผูกพันทรัสต์เป็นการส่วนตัว ไม่ผูกพันกองทรัสต์

มาตรา ๓๓ ในกรณีที่ทรัสต์มอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสต์โดยชอบตามมาตรา ๓๒ ทรัสต์ต้องเลือกผู้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง รวมทั้งต้องกำกับและตรวจสอบการจัดการแทนอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ คณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจประกาศกำหนดรายละเอียดในการปฏิบัติของทรัสต์ในกรณีดังกล่าวได้

มาตรา ๓๔ ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์หลายราย ทรัสต์ต้องจัดการกองทรัสต์ร่วมกัน เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดหน้าที่ของทรัสต์แต่ละรายไว้เป็นการเฉพาะ

ในการจัดการกองทรัสต์ร่วมกันของทรัสต์ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (๑) ในกรณีที่กองทรัสต์เป็นทรัพย์สินที่มีหลักฐานแสดงสิทธิ ต้องดำเนินการให้ปรากฏชื่อทรัสต์ทุกรายเป็นผู้มีทรัพย์สิน หรือสิทธิใด ๆ ร่วมกันในหลักฐานแสดงสิทธิในทรัพย์สินนั้น

(๒) หากต้องมีมติ ต้องได้มติเอกฉันท์ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น การจัดการกองทรัสต์ที่ไม่เป็นไปตามมติใน (๒) หากเป็นการทำนิติกรรมกับบุคคลภายนอก หรือมีความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก ให้การทำไปนั้นผูกพันทรัสต์ที่ทำการดังกล่าวเป็นการส่วนตัวไม่ผูกพันกองทรัสต์

มาตรา ๓๕ ในกรณีที่มีผู้รับประโยชน์หลายราย ให้ทรัสต์ปฏิบัติหน้าที่ของทรัสต์อย่างเท่าเทียม

มาตรา ๓๖ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ หากทรัสต์รายใหม่พบวก่อนที่ทรัสต์รายใหม่เข้ารับหน้าที่ มีการจัดการกองทรัสต์ที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ จนเป็นเหตุให้กองทรัสต์เสียหาย ให้ทรัสต์รายใหม่ดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) เรียกชดเชยค่าเสียหายจากทรัสต์รายที่ต้องรับผิดชอบ

(๒) ติดตามเอาทรัพย์สินคืนจากบุคคลภายนอก ไม่ว่าบุคคลนั้นจะได้ทรัพย์สินมาโดยตรงจากทรัสต์รายเดิมหรือไม่ และไม่ว่าทรัพย์สินในกองทรัสต์จะถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนสภาพไปเป็นทรัพย์สินอย่างอื่นก็ตาม เว้นแต่บุคคลดังกล่าวจะได้มาโดยสุจริต เสียค่าตอบแทนและไม่รู้หรือไม่มีเหตุอันควรรู้ว่าทรัพย์สินนั้นได้มาจากการจัดการกองทรัสต์โดยมิชอบ

มาตรา ๓๗ เมื่อทรัสต์รายใหม่เข้ารับหน้าที่ ทรัสต์รายเดิมจะต้องจัดทำบัญชีที่เกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ และจัดการตามที่ได้รับประโยชน์ร้องขอโดยไม่ชักช้า และต้องโอนหรือส่งมอบการดำเนินการเกี่ยวกับทรัสต์ไปยังทรัสต์รายใหม่โดยพลัน

เมื่อผู้รับประโยชน์ได้พิสูจน์ว่าตนได้จัดการตรวจสอบบัญชีตามวรรคแรกแล้ว จะถือว่าทรัสต์รายเดิมพ้นจากความรับผิดชอบต่อผู้รับประโยชน์ในการโอนทรัสต์ แต่ไม่รวมถึงการดำเนินการโดยไม่ชอบด้วยหน้าที่ของทรัสต์

เมื่อผู้รับประโยชน์ไม่คัดค้านภายในหนึ่งเดือน นับจากวันที่ทรัสต์รายเดิมส่งมอบบัญชีที่เกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ให้แก่ผู้รับประโยชน์ตามวรรคหนึ่ง ถือว่าผู้รับประโยชน์รับรองการจัดทำบัญชีแล้ว

มาตรา ๓๘ กรณีมีการเปลี่ยนทรัสต์ของทรัสต์ที่มีทรัสต์หลายรายให้นำมาตรา ๔๔ มาใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา ๓๙ ในการจัดการกองทรัสต์และการมอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสต์โดยชอบ ตามมาตรา ๓๒ หากมีค่าใช้จ่ายหรือทรัสต์ต้องชำระหนี้หรือทรัพย์สินอื่นให้กับบุคคลภายนอกด้วยเงินหรือทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์เองโดยชอบตามความจำเป็นอันสมควร ให้ทรัสต์มีสิทธิได้รับเงินหรือทรัพย์สินคืนจากกองทรัสต์ได้ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดไว้ให้การชำระหนี้หรือทรัพย์สินอื่นนั้น เป็นภาระของทรัสต์

สิทธิที่จะได้รับเงินหรือทรัพย์สินคืนตามวรรคหนึ่ง ย่อมเป็นบุริมสิทธิที่ทรัสต์มีอยู่ก่อนผู้รับประโยชน์และบุคคลภายนอกที่มีทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ เหนือกองทรัสต์ และเป็นสิทธิที่อาจบังคับได้ในทันทีโดยไม่ต้องรอให้มีการเลิกทรัสต์ และในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนรูปหรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินในกองทรัสต์ เพื่อให้มีเงินหรือทรัพย์สินคืนแก่ทรัสต์ ให้ทรัสต์มีอำนาจดำเนินการดังกล่าวได้แต่ต้องกระทำโดยสุจริต

เพื่อประโยชน์ในการคุ้มครองทรัพย์สินในกองทรัสต์ คณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการให้ทรัสต์ปฏิบัติเกี่ยวกับการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ให้กับบุคคลภายนอกตามวรรคหนึ่ง หรือการใช้สิทธิของทรัสต์ตามวรรคสองก็ได้

มาตรา ๔๐ ห้ามมิให้ทรัสต์ใช้สิทธิตามมาตรา ๓๙ จนกว่าทรัสต์จะได้ชำระหนี้ที่มีอยู่ต่อกองทรัสต์จนครบถ้วนแล้ว เว้นแต่เป็นหนี้ที่อาจหักกลบลบหนี้กันได้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์

มาตรา ๔๑ ในกรณีที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ ทรัสต์ต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่กองทรัสต์

ผู้รับประโยชน์อาจจะสั่งให้ทรัสต์ระงับการกระทำดังกล่าว และปฏิบัติดังนี้

(๑) หากทรัพย์สินของกองทรัสต์สูญหาย หรือถูกทำลาย ให้ทรัสต์ชดเชยค่าสินไหมทดแทน

(๒) หากทรัพย์สินของกองทรัสต์เสียหาย ให้ทรัสต์ทำให้ทรัพย์สินกลับคืนคงสภาพเดิมถ้าเป็นการพันวิสัยให้กลับคืนเช่นนั้นได้ ก็ให้มีสิทธิที่จะเรียกค่าเสียหาย

(๓) ในกรณีที่ทรัสต์มอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสต์ตาม มาตรา ๓๓ หากทรัพย์สินของกองทรัสต์สูญหาย เสียหาย ถูกทำลาย หรือเสื่อมค่า ทรัสต์ไม่หลุดพ้นจากความรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น เว้นแต่จะพิสูจน์ได้ว่าแม้ว่าทรัสต์จะไม่ได้มอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสต์ ทรัพย์สินนั้นก็คงต้องสูญหาย เสียหาย ถูกทำลาย หรือเสื่อมค่าอยู่นั่นเอง

ในกรณีที่เป็นการจัดการกองทรัสต์ร่วมกันของทรัสต์หลายรายตามมาตรา ๓๔ ให้ทรัสต์ทุกรายรับผิดชอบตามวรรคหนึ่งอย่างลูกหนี้ร่วม โดยความรับผิดชอบระหว่างทรัสต์ด้วยกันเองมิให้นำหลักเรื่องลูกหนี้ร่วมมาใช้บังคับ แต่ให้เป็นไปตามข้อตกลงระหว่างกันของทรัสต์นั่นเองและไม่ว่าจะตกลงกันไว้เช่นใด ทรัสต์รายที่พิสูจน์ได้ว่าตนได้คัดค้านหรือถูกกีดกั้นในการไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ ไม่จำเป็นต้องรับผิดชอบต่อทรัสต์รายอื่น

มาตรา ๔๒ ในกรณีที่ทรัสต์มีความรับผิดชอบตามมาตรา ๔๑ ผู้จัดการ ผู้มีอำนาจในการจัดการ หรือบุคคลอื่นที่กระทำการในลักษณะดังกล่าว ต้องรับผิดชอบร่วมกับทรัสต์ในการชดเชยค่าสินไหมทดแทนให้ผู้รับประโยชน์สำหรับความเสียหายเพื่อให้ทรัพย์สินของกองทรัสต์กลับคืนคงสภาพเดิม หากผู้จัดการ หรือผู้มีอำนาจในการจัดการ หรือบุคคลอื่นที่กระทำงานในลักษณะดังกล่าวจงใจหรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการกระทำของนิติบุคคลที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายและข้อกำหนดของสัญญาก่อตั้งทรัสต์

มาตรา ๔๓ ในกรณีที่มีการฟ้องร้องตามมาตรา ๔๑ หรือมาตรา ๔๒ หากผู้รับประโยชน์มีค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่จำเป็นอันเกี่ยวข้องกับการฟ้องร้อง ให้จ่ายค่าใช้จ่ายดังกล่าวจากกองทรัสต์ตามที่จ่ายจริงหากผู้รับประโยชน์แพ้คดี ผู้รับประโยชน์ไม่ต้องรับผิดชอบในการชดเชยค่าสินไหมให้แก่ทรัสต์ ในความเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากการฟ้องร้องนั้น เว้นแต่ผู้รับประโยชน์จะใช้สิทธิโดยไม่สุจริต

มาตรา ๔๔ ในกรณีที่ทรัสต์ได้ปฏิบัติหน้าที่เพื่อกองทรัสต์ด้วยทรัพย์สินส่วนตัวของทรัสต์ เมื่อทรัสต์มีสิทธิตามมาตรา ๓๙ วรรคหนึ่ง ให้ทรัสต์เข้าสวมสิทธิแทนเจ้าหนี้ที่มีสิทธิเรียกร้องตามหน้าที่นั้นในกองทรัสต์ ในกรณีดังกล่าว ให้ถือว่าสิทธิของทรัสต์ที่มีตามบทบัญญัตินั้นเป็นสิทธิเรียกร้องในหนี้เงิน

เมื่อทรัสต์เข้าสวมสิทธิแทนเจ้าหนี้ตามวรรคแรก ให้ทรัสต์แจ้งเจ้าหนี้โดยไม่ชักช้าถึงผลที่ทำให้สิทธิเรียกร้องของเจ้าหนี้เป็นสิทธิเรียกร้องอันเกี่ยวเนื่องกับหน้าที่ต่อกองทรัสต์และทรัสต์ที่ทำหน้าที่ดังกล่าวโดยใช้ทรัพย์สินส่วนตัวของทรัสต์

มาตรา ๔๕ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดเป็นอย่างอื่น ทรัสต์อาจได้รับค่าสินไหมทดแทนจากกองทรัสต์ตามจำนวนที่ได้รับความเสียหาย ดังต่อไปนี้

(๑) จำนวนเงินที่ทรัสต์ได้รับความเสียหายจากการจัดการเกี่ยวกับกองทรัสต์ โดยที่ทรัสต์มิได้ตั้งใจหรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง และ

(๒) จำนวนเงินที่ทรัสต์ได้รับความเสียหายจากการจัดการงานเกี่ยวกับทรัสต์ โดยความจงใจหรือประมาทเลินเล่อของบุคคลภายนอก เท่าที่สามารถเรียกร้องจากบุคคลภายนอก

ให้นำบทบัญญัติในมาตรา ๔๑ ในเรื่องค่าสินไหมทดแทนในความเสียหายจากกองทรัสต์มาใช้บังคับโดยอนุโลม

หมวด ๓

สิทธิของผู้รับประโยชน์และความคุ้มครอง

มาตรา ๔๖ บุคคลที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดให้เป็นผู้รับประโยชน์ จะได้รับประโยชน์ตามที่ระบุไว้ในสัญญา และมีสิทธิตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้

ถ้าบุคคลที่ถูกกำหนดให้เป็นผู้รับประโยชน์ตามที่บัญญัติไว้ในวรรคก่อน ไม่ทราบว่าได้รับประโยชน์ดังกล่าว ทรัสต์จะต้องแจ้งให้บุคคลนั้นทราบโดยไม่ชักช้า เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

มาตรา ๔๗ ภายใต้บังคับมาตรา ๓๖ ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิเรียกร้องให้ทรัสต์ปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ รวมทั้งมีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ ในกรณีที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้

ในกรณีที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ อันเป็นผลให้ทรัพย์สินในกองทรัสต์ถูกจำหน่ายจ่ายโอนไปยังบุคคลภายนอก ผู้รับประโยชน์มีสิทธิติดตามเอาทรัพย์สินคืนจากบุคคลนั้นเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ได้ไม่ว่าบุคคลนั้นจะได้ทรัพย์สินมาโดยตรงจากทรัสต์หรือไม่ และไม่ว่าทรัพย์สินในกองทรัสต์จะถูกเปลี่ยนรูปหรือเปลี่ยนสภาพไปเป็นทรัพย์สินอย่างอื่นก็ตาม เว้นแต่เป็นการได้มาโดยสุจริต เสียค่าตอบแทน และไม่รู้หรือไม่มีเหตุอันควรรู้ว่าทรัพย์สินนั้นได้มาจากการจัดการกองทรัสต์โดยมิชอบ

บรรดาค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการใช้สิทธิตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ผู้รับประโยชน์มีสิทธิเรียกคืนจากกองทรัสต์ได้เท่าที่จ่ายจริงตามที่ศาลเห็นสมควร

มาตรา ๔๘ บุคคลได้รับโอนทรัพย์สินในกองทรัสต์หรือดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อสนับสนุนหรือช่วยเหลือให้มีการโอนทรัพย์สินในกองทรัสต์ โดยรู้หรือมีเหตุอันควรรู้ว่าทรัสต์ทำการโอนทรัพย์สินในกองทรัสต์ไม่เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ หากการโอนเช่นนั้นก่อให้เกิดความเสียหายแก่กองทรัสต์ บุคคลนั้นต้องรับผิดชอบร่วมกับทรัสต์ตามมาตรา ๔๗ อย่างลูกหนี้ร่วม โดยผู้รับประโยชน์มีสิทธิเรียกให้บุคคลดังกล่าวชดใช้ค่าเสียหายเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ และให้นำความในมาตรา ๔๗ วรรคสามมาใช้บังคับโดยอนุโลม

ความรับผิดตามวรรคหนึ่ง ศาลอาจกำหนดให้บุคคลนั้นรับผิดชอบเป็นจำนวนตามที่ศาลเห็นสมควรได้ โดยคำนึงถึงพฤติการณ์ในการมีส่วนร่วมของบุคคลนั้นในการก่อให้เกิดความเสียหายแก่กองทรัสต์

มาตรา ๔๙ ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์แจ้งให้ทรัสต์รายใหม่ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา ๓๖ ภายในระยะเวลาอันสมควรแล้ว แต่ทรัสต์รายใหม่ยังมิได้ปฏิบัติหน้าที่ภายในระยะเวลาดังกล่าว ผู้รับประโยชน์มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากทรัสต์รายที่ต้องรับผิดชอบ หรือใช้สิทธิติดตามเอาทรัพย์สินคืนจากบุคคลภายนอก แล้วแต่กรณี เพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ได้ และให้นำความในมาตรา ๔๗ วรรคสามมาใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา ๕๐ ผู้รับประโยชน์แต่ละรายมีสิทธิตรวจดูและขอคัดสำเนาบัญชีของกองทรัสต์หรือเอกสารอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดได้ในเวลาทำการของทรัสต์

ทรัสต์ห้ามปฏิเสธคำร้องขอของผู้รับประโยชน์ เว้นแต่

(๑) เมื่อบุคคลที่ร้องขอทำการร้องขอด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ นอกเหนือจากการตรวจสอบเพื่อผลประโยชน์ของบุคคลนั้น

(๒) เมื่อผู้ร้องขอทำคำร้องขอในเวลาที่ไม่เหมาะสม

(๓) เมื่อผู้ร้องขอทำคำร้องขอเพื่อที่จะรบกวนการจัดการกองทรัสต์ หรือก่อให้เกิดความเสียหายกับผลประโยชน์ร่วมกันของผู้รับประโยชน์

(๔) เมื่อผู้ร้องดำเนินธุรกิจหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจที่แข่งขันกับธุรกิจของกองทรัสต์

(๕) เมื่อผู้ร้องขอทำการร้องขอเพื่อที่จะแจ้งบุคคลภายนอกเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บทบัญญัติในวรรคก่อน ในข้อ (๓) (๔) และ (๕) ไม่ใช่บังคับกับกรณีที่ทรัสต์มีผู้รับประโยชน์หลายคนและผู้รับประโยชน์ทุกคนได้ร้องขอใช้สิทธิตามวรรคหนึ่ง หรือในกรณีที่ทรัสต์มีผู้รับประโยชน์เพียงคนเดียวและคำร้องขอนั้นได้ทำโดยผู้รับประโยชน์ผู้นั้น หากผู้รับประโยชน์ให้ความยินยอมย่อมไม่อาจเพิกถอนการให้คำยินยอมนั้นได้

ทรัสต์อาจเรียกเก็บค่าใช้จ่ายในการคัดสำเนาเอกสารตามวรรคหนึ่งได้เท่าที่จำเป็น และใช้จ่ายไปจริงแต่ไม่เกินอัตราที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา ๕๑ ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์มีสิทธิได้รับทรัพย์สินคงเหลือจากการที่ทรัสต์สิ้นสุดลงตามมาตรา ๖๘ วรรคสาม หากสัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ให้ผู้รับประโยชน์แต่ละรายมีสิทธิได้รับ

ประโยชน์หรือทรัพย์สินดังกล่าวตามสัดส่วนแห่งผลประโยชน์ที่ผู้รับประโยชน์รายนั้นพึงได้รับจากการจัดการ
กองทรัสต์ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์

มาตรา ๕๒ ในกรณีที่มีผู้รับประโยชน์หลายราย หากสัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้
เป็นอย่างอื่น การใช้สิทธิของผู้รับประโยชน์ตามพระราชบัญญัตินี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) การเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์ตามมาตรา ๑๔ การถอดถอนทรัสต์ตามมาตรา ๑๗ (๒)
การแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ตามมาตรา ๑๘ หรือการร้องขอให้เลิกทรัสต์ตามมาตรา ๕๙ (๕) จะกระทำได้ต่อเมื่อได้รับความ
เห็นชอบจากผู้รับประโยชน์ซึ่งมีสิทธิได้รับประโยชน์จากกองทรัสต์รวมกันไม่น้อยกว่าสามในสี่ของประโยชน์
ในกองทรัสต์ทั้งหมด

(๒) การเรียกร้องค่าเสียหายเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ตามมาตรา ๒๐ วรรคสี่ การเรียกร้องให้
ทรัสต์ปฏิบัติตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือพระราชบัญญัตินี้ หรือการเรียกร้องค่าเสียหายเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์
หรือการติดตามเอาทรัพย์สินในกองทรัสต์คืนตามมาตรา ๔๗ มาตรา ๔๘ หรือมาตรา ๔๙ ผู้รับประโยชน์รายใด
รายหนึ่งจะใช้สิทธิดังกล่าวโดยลำพังก็ได้

มาตรา ๕๓ กองทรัสต์เป็นทรัพย์สินที่มีอำนาจชำระหนี้ส่วนตัวของทรัสต์ได้

ในกรณีที่ทรัสต์ล้มละลายเนื่องจากหนี้ส่วนตัว หรือเมื่อความเป็นนิติบุคคลของทรัสต์สิ้นสุดลง
มิให้นำกองทรัสต์มารวมเป็นทรัพย์สินในคดีล้มละลายหรือในการชำระบัญชี แล้วแต่กรณี

มาตรา ๕๔ ในกรณีที่มีผู้รับประโยชน์หลายราย ผู้รับประโยชน์แต่ละรายอาจจะขอให้ทรัสต์เปิดเผย
ข้อมูลดังต่อไปนี้ เว้นแต่ สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

(๑) ชื่อและที่อยู่ของผู้รับประโยชน์รายอื่น

(๒) เนื้อหาของสิทธิประโยชน์ที่ผู้รับประโยชน์อื่นได้รับ

ทรัสต์ไม่อาจปฏิเสธคำร้องขอดังกล่าวตามวรรคก่อน เว้นแต่

(๑) ผู้รับประโยชน์ทำคำร้องขอเพื่อประโยชน์อื่นใด นอกเหนือจากการตรวจสอบเพื่อการป้องกัน
หรือการใช้สิทธิของผู้รับประโยชน์

(๒) เมื่อผู้รับประโยชน์ทำการร้องขอในเวลาที่ไม่เหมาะสม

(๓) เมื่อผู้รับประโยชน์มีวัตถุประสงค์ในการร้องขอเพื่อขัดขวางการดำเนินงานของทรัสต์ หรือเพื่อ
ก่อให้เกิดความเสียหายกับประโยชน์ส่วนรวมของผู้รับประโยชน์

(๔) เมื่อผู้รับประโยชน์ดำเนินการ หรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจที่แข่งขันกับธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์

(๕) เมื่อผู้รับประโยชน์ทำการร้องขอเพื่อที่จะให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอกเพื่อกำไร หรือมีข้อเท็จจริง
ใด ๆ ที่ผู้ร้องขออาจทราบได้จากการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรา

(๖) เมื่อผู้รับประโยชน์ได้ให้ข้อมูลที่ทราบจากการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรา นี้กับบุคคลภายนอก
เพื่อแสวงหากำไร ภายในระยะเวลาสองปีนับแต่ที่ได้รับทราบข้อมูล

มาตรา ๕๕ ผู้รับประโยชน์อาจโอนประโยชน์ในการเป็นผู้รับประโยชน์ให้ผู้อื่น เว้นแต่ โดยสภาพมิอาจโอนให้แก่กันได้

บทบัญญัติในวรรคก่อนไม่อาจใช้ยื่นต่อบุคคลภายนอกผู้สุจริตและมีให้ใช้บังคับกับสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่มีข้อกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

มาตรา ๕๖ การโอนประโยชน์ไม่อาจถูกกล่าวอ้างโดยชอบต่อทรัสต์หรือบุคคลภายนอก เว้นแต่ ผู้รับโอนจะบอกกล่าวการโอนต่อทรัสต์หรือทรัสต์รู้ถึงการโอนนั้น และผู้รับประโยชน์ที่ได้โอนประโยชน์ให้แก่ผู้อื่น มีหน้าที่ต้องแจ้งทรัสต์หรือบุคคลภายนอกทราบ

มาตรา ๕๗ ทรัสต์อาจยกข้อต่อสู้อันชอบด้วยกฎหมายต่อผู้โอน เมื่อมีเหตุใด ๆ ขึ้นเกี่ยวกับความสัมพันธ์ต่อผู้โอน ก่อนที่จะมีการบอกกล่าวหรือรู้ถึงการโอน ตามที่กำหนดไว้ในมาตราก่อน

มาตรา ๕๘ ผู้รับประโยชน์อาจแสดงเจตนาเพื่อสละประโยชน์ในการเป็นผู้รับประโยชน์ต่อทรัสต์ แต่ไม่อาจบังคับได้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่มีผู้รับประโยชน์หลายราย

เมื่อผู้รับประโยชน์ได้แสดงเจตนาภายใต้บทบัญญัติในวรรคก่อน ให้ถือว่าผู้รับประโยชน์ไม่เคยยึดถือประโยชน์ในการเป็นผู้รับประโยชน์มาก่อน แต่ไม่กระทบต่อสิทธิของบุคคลภายนอก

หมวด ๔

ความระงับสิ้นไปของทรัสต์

มาตรา ๕๙ ทรัสต์ย่อมสิ้นสุดลงตามที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ และในกรณีดังต่อไปนี้

- (๑) เมื่อได้ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของสัญญาก่อตั้งทรัสต์ครบถ้วนแล้ว
- (๒) ผู้ก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์ตกลงเลิกสัญญาก่อตั้งทรัสต์
- (๓) ผู้รับประโยชน์และทรัสต์ตกลงเลิกสัญญาก่อตั้งทรัสต์ในกรณีที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์ถึงแก่

ความตาย

(๔) ครบกำหนดระยะเวลาของทรัสต์ตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์

(๕) เมื่อศาลมีคำพิพากษาหรือมีคำสั่งให้เลิกทรัสต์ตามเหตุในมาตรา ๒๓ หรือเหตุอื่นตามที่ทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ร้องขอ

(๖) เมื่อปรากฏว่าไม่มีผู้รับประโยชน์เหลืออยู่

(๗) เมื่อปรากฏว่าไม่มีทรัพย์สินในกองทรัสต์เหลืออยู่

(๘) เมื่อปรากฏเหตุที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ตามมาตรา ๑๔ (๑) (๒) (๓) หรือ (๔)

แต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์กำหนดไว้มิให้มีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์

มาตรา ๖๐ ศาลอาจมีคำสั่งให้เลิกทรัสต์ หากผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์มีคำร้องขอต่อศาล ว่ามีสถานการณ์พิเศษที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ และการเลิกสัญญาจะเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทรัสต์ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้รับประโยชน์

ก่อนที่ศาลจะมีคำสั่งตามคำร้องตามวรรคแรก ศาลจะต้องรับฟังพยานเอกสารจากทรัสต์ คำสั่งของศาลตามวรรคแรกจะต้องระบุเหตุผลของคำสั่งนั้นด้วย

มาตรา ๖๑ หากผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ ผู้รับประโยชน์ หรือเจ้าหน้าที่ของกองทรัสต์หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียร้องขอต่อศาล ศาลอาจสั่งให้เลิกทรัสต์ได้ หากทรัสต์กระทำการนอกเหนือหรือละเมิดอำนาจหน้าที่ของทรัสต์ตามที่ระบุไว้ตามพระราชบัญญัตินี้หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือเป็นการกระทำที่เป็นความผิดอาญา และทรัสต์ยังคงกระทำต่อไปอย่างต่อเนื่องหรือทำซ้ำ

เมื่อผู้ก่อตั้งทรัสต์ ผู้รับประโยชน์ เจ้าหน้าที่ของทรัสต์ หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียได้ยื่นคำร้องตามวรรคหนึ่ง ศาลอาจสั่งให้บุคคลดังกล่าวหาหลักประกันตามสมควรก็ได้ ทั้งนี้ ตามคำร้องของทรัสต์

เมื่อทรัสต์ได้ยื่นคำร้องตามวรรคก่อนแล้ว ทรัสต์จะต้องแสดงข้อเท็จจริงอันเป็นความจริงว่าคุณปฏิบัติตามวรรคแรกยื่นคำร้องโดยไม่สุจริต

มาตรา ๖๒ เมื่อทรัสต์สิ้นสุดลง จะต้องดำเนินการชำระบัญชี โดยกองทรัสต์จะยังคงอยู่จนกว่าการชำระบัญชีแล้วเสร็จ

มาตรา ๖๓ ทรัสต์ผู้ชำระบัญชีจะดำเนินการดังต่อไปนี้

- (๑) สรุปรายหน้าที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ
- (๒) รวบรวมข้อเรียกร้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ทั้งหมด
- (๓) จัดการทรัพย์สินให้แก่ผู้รับประโยชน์

มาตรา ๖๔ ทรัสต์ผู้ชำระบัญชีมีอำนาจกระทำการเท่าที่จำเป็นเพื่อสำหรับการชำระบัญชีของทรัสต์

มาตรา ๖๕ ทรัสต์ผู้ชำระบัญชีอาจปฏิบัติหน้าที่ตามข้อเรียกร้องที่มีเงื่อนไข หรือไม่มีกำหนดระยะเวลาของบุคคลที่มีสิทธิเรียกร้อง ในกรณีนี้ ทรัสต์ผู้ชำระบัญชีจะต้องยื่นคำร้องต่อศาลเพื่อแต่งตั้งผู้ประเมินราคา เพื่อให้มีการประเมินราคาดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายในการแต่งตั้งผู้ประเมินตามวรรคแรก ให้ตกเป็นภาระของทรัสต์ผู้ชำระบัญชี รวมถึงค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการสอบถามผู้ประเมินราคาเพื่อประโยชน์ในการประเมินด้วย

การพิจารณาตามคำร้องตามวรรคแรก ศาลจะต้องระบุเหตุผล และไม่สามารถอุทธรณ์คำตัดสินของศาลเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้ประเมินราคาได้

มาตรา ๖๖ ทรัสตีผู้ชำระบัญชีจะต้องไม่ทำการจำหน่ายทรัพย์สินต่อผู้รับประโยชน์ในส่วนที่เหลือจนกว่าทรัสตีผู้ชำระบัญชีได้กระทำการตามมาตรา ๖๓ แล้ว เว้นแต่ ทรัสตีผู้ชำระบัญชีได้ส่งทรัพย์สินอันเป็นการจำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามข้อผูกพันนั้น

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับมาตรา ๖๓ เมื่อทรัสตีสิ้นสุดลง ให้ทรัสตีทำหน้าที่ต่อไปเพื่อรวบรวมจำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สินให้เป็นไปตามมาตรา ๖๘ เว้นแต่เป็นกรณีที่ทรัสตีสิ้นสุดลง เนื่องจากทรัสตีเลิกกิจการชำระบัญชี หรือล้มละลาย ให้ผู้ชำระบัญชี หรือเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ แล้วแต่กรณี เป็นผู้รวบรวม จำหน่าย หรือจัดสรรทรัพย์สินจนเสร็จสิ้น

มาตรา ๖๘ การชำระสะสางหนี้สินและค่าใช้จ่ายเมื่อทรัสตีสิ้นสุดลง ให้เป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

- (๑) ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการรวบรวม จำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สิน
- (๒) ค่าธรรมเนียม ค่าภาษีอากรที่ต้องชำระและที่ค้างชำระ
- (๓) ค่าตอบแทนของบุคคลตามมาตรา ๖๓ หรือมาตรา ๖๗ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีของผู้รับประโยชน์ตามมาตรา ๔๗ วรรคสาม มาตรา ๔๘ หรือมาตรา ๔๙ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับหรือเกี่ยวเนื่องมาจากการจัดการกองทรัสตีที่ทรัสตีมีสิทธิเรียกเอาจากกองทรัสตีได้โดยชอบ และค่าตอบแทนทรัสตี

(๔) หนี้ยี่อย่างอื่น

ในกรณีที่กองทรัสตีไม่เพียงพอที่จะจัดสรรให้เป็นค่าใช้จ่ายหรือชำระหนี้ในลำดับใด ให้จัดสรรให้เป็นค่าใช้จ่ายหรือชำระหนี้ในลำดับนั้นโดยวิธีการเฉลี่ยตามสัดส่วนของมูลหนี้

เมื่อได้หักค่าใช้จ่ายและชำระหนี้ตามวรรคหนึ่งแล้ว หากกองทรัสตีมีทรัพย์สินคงเหลือ ให้จัดสรรให้แก่บุคคลตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสตี ในกรณีที่สัญญาก่อตั้งทรัสตีมิได้กำหนดไว้ ให้บรรดาทรัพย์สินและสิทธิต่าง ๆ ที่คงเหลือตกแก่ผู้รับประโยชน์

ให้นำความในมาตรา ๔๐ มาใช้บังคับกับการนำกองทรัสตีมาชำระหนี้ให้กับทรัสตีตามวรรคหนึ่งด้วยโดยอนุโลม

มาตรา ๖๙ เมื่อทำการชำระบัญชีแล้วหากมีทรัพย์สินเหลืออยู่ให้ตกแก่ผู้รับประโยชน์

(๑) ในกรณีสัญญาก่อตั้งทรัสตีเพื่อผู้รับประโยชน์เพียงรายเดียว หากผู้รับประโยชน์ถึงแก่ความตาย ให้ทรัพย์สินนั้นตกแก่ทายาทของผู้รับประโยชน์ หากไม่มีทายาทของผู้รับประโยชน์ให้ทรัพย์สินนั้นตกแก่ก่อตั้งทรัสตี

(๒) ในกรณีสัญญาก่อตั้งทรัสตีเพื่อผู้รับประโยชน์หลายราย หากผู้รับประโยชน์รายใดรายหนึ่งถึงแก่ความตาย ให้ทรัพย์สินนั้นตกแก่ทายาทของผู้รับประโยชน์ผู้นั้น หากไม่มีทายาทของผู้รับประโยชน์รายนั้น ให้เฉลี่ยทรัพย์สินดังกล่าวระหว่างผู้รับประโยชน์ด้วยกัน เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสตีจะกำหนดเป็นอย่างอื่น

มาตรา ๗๐ เมื่อทรัสตีผู้ชำระบัญชีทำหน้าที่เรียบร้อยแล้ว ทรัสตีผู้ชำระบัญชีต้องจัดทำบัญชีเกี่ยวกับกองทรัสตีฉบับสมบูรณ์ และส่งให้ผู้รับประโยชน์รับรองบัญชีฉบับสมบูรณ์นั้น

ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์ไม่ได้แย้งใด ๆ ภายใน ๑ เดือนนับจากวันที่ทรัสต์ขอให้รับรองบัญชีฉบับสมบูรณ์ ให้ถือว่าบุคคลเหล่านั้นได้ให้การรับรอง และทรัสต์ชำระบัญชีโดยชอบแล้ว

หมวด ๕
การกำกับดูแลทรัสต์

ส่วนที่ ๑
การอนุญาต

มาตรา ๗๑ ห้ามมิให้บุคคลใดประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการขออนุญาต การอนุญาต หรือการประกอบธุรกิจ รวมถึงค่าธรรมเนียม และมีอำนาจกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการพิจารณาปัญหาที่อาจเกิดขึ้นอันเนื่องมาจากการใช้บังคับพระราชบัญญัตินี้

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจรับค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บตามพระราชบัญญัตินี้ โดยค่าธรรมเนียม ให้ตกเป็นของสำนักงาน ก.ล.ต.

มาตรา ๗๒ ผู้ที่อาจยื่นคำขออนุญาตประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ต่อคณะกรรมการ ก.ล.ต. ได้ต้องเป็น

- (๑) ธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน
- (๒) สถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (๓) บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (๔) นิติบุคคลอื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ผู้ยื่นขออนุญาตตามวรรคหนึ่งต้องมีฐานะทางการเงิน ระบบงาน และคุณสมบัติ รวมทั้งต้องชำระ ค่าธรรมเนียมตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศรายชื่อบุคคลซึ่งได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ ต่อสาธารณชน

มาตรา ๗๓ ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อรักษาความน่าเชื่อถือหรือความไว้วางใจในระบบของ การประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจกำหนดเงื่อนไขที่ทรัสต์ต้องปฏิบัติในการเป็นทรัสต์ ได้

ในกรณีที่สภาพการณ์ที่ก่อให้เกิดความจำเป็นตามวรรคหนึ่งเปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขที่กำหนดไว้แล้วนั้นก็ได้

ส่วนที่ ๒
การกำกับดูแลการประกอบธุรกิจ

มาตรา ๗๔ ให้ทรัสต์จัดให้มีระบบงานอย่างเหมาะสมในการจัดการกองทรัสต์ในเรื่องดังต่อไปนี้

- (๑) แยกกองทรัสต์ออกจากทรัพย์สินส่วนตัวของทรัสต์
- (๒) จัดการกองทรัสต์ให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และพระราชบัญญัตินี้
- (๓) บันทึกกรรมสิทธิ์หรือสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ รายได้ รายจ่ายและหนี้สินของกองทรัสต์ ตลอดจนบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกองทรัสต์
 - (๔) ดูแลและติดตามสิทธิประโยชน์ของกองทรัสต์
 - (๕) จัดสรรสิทธิประโยชน์ให้แก่ผู้รับประโยชน์
 - (๖) ควบคุม ตรวจสอบ และป้องกันมิให้มีการจัดการกองทรัสต์ไม่เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และพระราชบัญญัตินี้ และมีให้มีการทุจริตในการจัดการกองทรัสต์
 - (๗) ระบบงานอื่นใดที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา ๗๕ เพื่อให้การจัดการกองทรัสต์เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์หรือเพื่อคุ้มครองบุคคลภายนอกที่ทำนิติกรรมกับทรัสต์ ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ในการกระทำตามอำนาจหน้าที่ของทรัสต์ การดำรงฐานะทางการเงิน การทำประกันภัยสำหรับความรับผิดที่เกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ และการจัดส่งรายงานหรือเอกสารต่าง ๆ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

มาตรา ๗๖ ให้ทรัสต์จัดทำงบการเงินของกองทรัสต์แยกต่างหากจากงบการเงินของทรัสต์ โดยให้คำนึงถึงมาตรฐานที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชีด้วย

งบการเงินที่จัดทำตามวรรคหนึ่งต้องมีการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีดังกล่าวต้องมีใช้กรรมการ พนักงาน หรือลูกจ้างของทรัสต์นั้น

งบการเงินตามวรรคหนึ่งให้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และสำนักงาน ก.ล.ต. อาจเปิดเผยหรือสั่งให้ทรัสต์เปิดเผยต่อสาธารณชนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดก็ได้

ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจที่จะประกาศกำหนดกรณีอันสมควรที่ไม่จำเป็นต้องมีการจัดทำงบการเงินตามวรรคหนึ่งได้ โดยจะกำหนดเงื่อนไขที่ทรัสต์ต้องปฏิบัติสำหรับการไม่ดำเนินการดังกล่าวด้วยก็ได้

มาตรา ๗๗ ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีคำสั่งตามที่เห็นสมควรให้ทรัสต์กระทำการหรืองดเว้นกระทำการใด ๆ ภายในเวลาที่กำหนด เพื่อป้องกันความเสียหายหรือยับยั้งความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ในกรณีที่ทรัสต์ กรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนทรัสต์ กระทำการหรือก่อให้เกิดการกระทำดังต่อไปนี้

- (๑) ไม่ปฏิบัติหน้าที่ของทรีสต์ตามสัญญาก่อตั้งทรีสต์หรือพระราชบัญญัตินี้
- (๒) จัดการกองทรีสต์ไปในลักษณะที่ไม่เหมาะสมหรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อกองทรีสต์
- (๓) ไม่ส่งรายงานหรือเอกสารที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดตามมาตรา ๗๕
- (๔) ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขตามมาตรา ๗๓

มาตรา ๗๘ เพื่อมิให้มีข้อขัดขัดตามกฎหมายอื่นเมื่อมีการนำทรีสต์มาใช้ในการดำเนินธุรกรรม ให้มีการถือปฏิบัติดังต่อไปนี้

(๑) ในกรณีที่ทรีสต์ได้จัดทำบัญชีทรัพย์สินและแยกทรัพย์สินในกองทรีสต์ไว้อย่างถูกต้องตามมาตรา ๒๘ มิให้ผู้กำกับดูแลตามกฎหมายที่กำกับดูแลธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่กำหนดเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง นำทรัพย์สินในกองทรีสต์มาพิจารณาหรือคำนวณรวมกับทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรีสต์ ในการพิจารณาหน้าที่หรือการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวของทรีสต์

(๒) เพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของกฎหมายที่กำหนดใน (๑) ให้รัฐมนตรีโดยคำแนะนำของผู้กำกับดูแลตามกฎหมายดังกล่าวออกกฎกระทรวงกำหนดการพิจารณาหรือคำนวณทรัพย์สินในกองทรีสต์รวมเป็นทรัพย์สินของผู้รับประโยชน์เพื่อให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายนั้นกำหนดได้

หมวด ๖

พนักงานเจ้าหน้าที่

มาตรา ๗๙ ในการปฏิบัติหน้าที่ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีอำนาจดังต่อไปนี้

(๑) เข้าไปในสถานที่ประกอบธุรกิจของทรีสต์ หรือสถานที่ซึ่งรวบรวมหรือประมวลข้อมูลของทรีสต์ ในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตกหรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น เพื่อตรวจสอบกิจการในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจทรีสต์ รวมทั้งเก็บรวบรวมเอกสาร หลักฐานหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

(๒) เข้าไปในธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงิน ในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตกหรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น เพื่อตรวจสอบสมุดบัญชี เอกสารหรือหลักฐานที่อาจเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบหรือการดำเนินการตามพระราชบัญญัตินี้

(๓) ค้นสถานที่ใด ๆ ที่มีเหตุอันควรสงสัยว่ามีการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้ ในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตกหรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น

(๔) आयัดเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้ เป็นระยะเวลาไม่เกินหนึ่งร้อยแปดสิบวัน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบหรือการดำเนินคดี

(๕) สั่งให้ทรีสต์ บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่รวบรวมหรือประมวลข้อมูลของทรีสต์หรือบุคคลที่ทรีสต์มอบหมายให้ดำเนินกิจการอย่างหนึ่งอย่างใดแทน รวมทั้งกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง และผู้สอบบัญชีของทรีสต์มาให้ถ้อยคำ หรือส่งหรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร ดวงตราหรือหลักฐานอื่นเกี่ยวกับการดำเนินงานของทรีสต์

(๖) สั่งให้บุคคลใด ๆ ซึ่งมีส่วนรู้เห็นการกระทำหรือข้อเท็จจริงใด ๆ ที่เกี่ยวข้องและจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่มาให้ถ้อยคำ หรือส่งหรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร หลักฐาน หรือวัตถุที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นแก่การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่

เมื่อได้เข้าไปและลงมือทำการตรวจสอบตาม (๑) หรือ (๒) หรือทำการค้นตาม (๓) แล้ว ถ้ายังดำเนินการไม่เสร็จจะกระทำต่อไปในเวลากลางคืนหรือนอกเวลาทำการของสถานที่นั้นก็ได้

ในการปฏิบัติหน้าที่ตาม (๑) หรือ (๒) พนักงานเจ้าหน้าที่ต้องไม่กระทำการอันมีลักษณะเป็นการข่มขู่หรือเป็นการค้นตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญาและในกรณีตาม (๓) ต้องมีหมายค้น เว้นแต่มีเหตุอันควรเชื่อว่าหากเงินชักว่าจะเอาหมายค้นมาได้ เอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวจะถูกยกย้าย ซุกซ่อน ทำลาย หรือทำให้เปลี่ยนสภาพไปจากเดิม ให้ดำเนินการค้น ยึด หรืออายัดเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดได้โดยไม่ต้องมีหมายค้น แต่ต้องปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญาว่าด้วยการค้น และจะเริ่มการค้นในเวลากลางคืนมิได้ เว้นแต่เป็นเวลาทำการของสถานที่นั้น

การใช้อำนาจของพนักงานเจ้าหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง จะต้องเป็นการกระทำต่อบุคคลซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับเรื่อง que ดำเนินการตรวจสอบ และสำหรับการดำเนินการตาม (๒) (๓) (๕) หรือ (๖) ต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อน รวมทั้งต้องกำหนดระยะเวลาอันสมควรที่จะให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติตามคำสั่งที่สั่งตาม (๕) หรือ (๖) ได้

มาตรา ๘๐ หากจำเป็นต้องได้มาซึ่งข้อมูลคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการร้องขอต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลดังกล่าว และให้ถือว่าข้อมูลคอมพิวเตอร์ที่ได้มานั้นใช้เป็นพยานหลักฐานในการดำเนินการตามพระราชบัญญัตินี้ได้

มาตรา ๘๑ ในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่ ให้บุคคลซึ่งเกี่ยวข้องอำนวยความสะดวกตามสมควร

มาตรา ๘๒ ในการปฏิบัติหน้าที่ พนักงานเจ้าหน้าที่ต้องแสดงบัตรประจำตัวแก่บุคคลซึ่งเกี่ยวข้อง บัตรประจำตัวพนักงานเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไปตามแบบที่รัฐมนตรีประกาศกำหนด

มาตรา ๘๓ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่เป็นเจ้าพนักงานตามประมวลกฎหมายอาญา

มาตรา ๘๔ ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำความผิดและการลงโทษบุคคลซึ่งกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้

การเปิดเผยข้อมูลอื่นใดที่ได้รับเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

หมวด ๗

บทกำหนดโทษ อายุความ และคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิด

ส่วนที่ ๑

โทษทางปกครอง

มาตรา ๘๕ โทษทางปกครอง มีดังต่อไปนี้

- (๑) ภาคทัณฑ์
- (๒) ปรับทางปกครอง
- (๓) ตำหนิโดยเปิดเผยต่อสาธารณชน
- (๔) จำกัดการประกอบธุรกิจที่ได้รับอนุญาตตามพระราชบัญญัตินี้
- (๕) พักการประกอบธุรกิจที่ได้รับอนุญาตภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยอาจสั่งพักการเป็นทริสตีเฉพาะสัญญาก่อตั้งทริสตีใดหรือทุกสัญญาก็ได้
- (๖) เพิกถอนการอนุญาต

มาตรา ๘๖ ในการลงโทษปรับทางปกครอง จำนวนค่าปรับทางปกครองต้องไม่เกินหนึ่งล้านบาทในแต่ละกรรม

ในกรณีที่ถูกลงโทษปรับทางปกครองตามวรรคหนึ่งไม่ยอมชำระค่าปรับทางปกครอง ให้นำบทบัญญัติเกี่ยวกับการบังคับทางปกครองตามกฎหมายว่าด้วยวิธีปฏิบัติราชการทางปกครองมาใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา ๘๗ บุคคลดังต่อไปนี้มีอำนาจลงโทษทางปกครอง

- (๑) สำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ (๑) หรือ (๒)
- (๒) คณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๐ สำหรับโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ (๑) (๒) (๓) หรือ (๔)
- (๓) คณะกรรมการ ก.ล.ต. สำหรับโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ (๑) (๒) (๓) (๔) (๕) หรือ (๖)

ในการสั่งลงโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ ผู้มีอำนาจลงโทษจะลงโทษอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างก็ได้ และมีอำนาจสั่งให้ผู้ถูกลงโทษกระทำการหรืองดเว้นกระทำการเพื่อแก้ไขหรือป้องกันมิให้เกิดการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ หลักเกณฑ์ คำสั่ง หรือเงื่อนไขที่กำหนดตามพระราชบัญญัตินี้ซ้ำอีกได้

มาตรา ๘๘ ทริสตีใดกระทำการดังต่อไปนี้ ต้องรับโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕

- (๑) ไม่ชำระค่าธรรมเนียมหรือชำระค่าธรรมเนียมไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดในมาตรา ๗๑

วรรคสอง

(๒) ผ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา ๑๘ มาตรา ๑๙ มาตรา ๒๓ วรรคหนึ่ง มาตรา ๒๔ มาตรา ๒๕ มาตรา ๒๖ มาตรา ๒๗ มาตรา ๓๑ มาตรา ๓๓ มาตรา ๔๐ มาตรา ๔๗ มาตรา ๖๗ มาตรา ๖๘ มาตรา ๗๔ หรือมาตรา ๗๖ วรรคหนึ่ง หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือคำสั่ง เงื่อนไข วิธีการ หรือรายละเอียดที่กำหนดตามมาตรา ๒๔ มาตรา ๓๙ วรรคสาม มาตรา ๗๓ มาตรา ๗๕ มาตรา ๗๖ วรรคสามหรือวรรคสี่ หรือ มาตรา ๗๗

(๓) ชัดขวางหรือไม่อำนวยความสะดวกแก่ผู้รับประโยชน์ในการตรวจบัญชีขององค์กร
ตามมาตรา ๕๑

มาตรา ๘๙ ในกรณีที่ทรัสต์ีกระทำความผิดตามมาตรา ๘๘ เกิดจากการกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งต้องรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ินั้น ต้องรับโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ ด้วย

มาตรา ๙๐ ให้คณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครองตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรม
ในตลาดทุนมีอำนาจพิจารณาโทษทางปกครองตามพระราชบัญญัตินี้ด้วย

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจรับค่าปรับที่เป็นโทษปรับทางปกครองตามพระราชบัญญัตินี้
โดยค่าปรับให้ตกเป็นของสำนักงาน ก.ล.ต.

มาตรา ๙๑ ให้สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้รวบรวมข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำความผิดที่มีโทษ
ทางปกครอง และให้มีอำนาจพิจารณาในเบื้องต้นเพื่อดำเนินการดังต่อไปนี้

(๑) ในกรณีที่เห็นว่าประเภทของโทษทางปกครองที่ผู้ถูกกล่าวหาควรจะได้รับอยู่ในอำนาจของ
สำนักงาน ก.ล.ต. ให้สำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้พิจารณาโทษในเรื่องนั้น

(๒) ในกรณีที่เห็นว่าประเภทของโทษทางปกครองที่ผู้ถูกกล่าวหาควรจะได้รับอยู่ในอำนาจของ
คณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครองหรือคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้สำนักงาน ก.ล.ต. เสนอเรื่องดังกล่าวให้
คณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครองหรือคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้วแต่กรณี เป็นผู้พิจารณาโทษในเรื่องนั้น

มาตรา ๙๒ ในการสั่งลงโทษทางปกครอง ผู้มีอำนาจสั่งลงโทษต้องคำนึงถึงพฤติการณ์แห่ง
การกระทำ ความเสียหายที่เกิดจากการกระทำนั้น ตลอดจนความหนักเบาของโทษที่จะใช้กับผู้ถูกลงโทษ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา ๙๓ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายว่าด้วยวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง การพิจารณาและ
การมีคำสั่งลงโทษทางปกครอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา ๙๔ ทรัสต์ี กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ี
มีสิทธิอุทธรณ์คำสั่งลงโทษของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครองต่อคณะกรรมการ
ก.ล.ต. ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งคำสั่งดังกล่าว ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศ
กำหนด

การพิจารณาและวินิจฉัยอุทธรณ์ตามวรรคหนึ่ง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

การอุทธรณ์ตามวรรคหนึ่งไม่เป็นเหตุให้ทุเลาการปฏิบัติตามคำสั่งลงโทษทางปกครองของ สำนักงาน ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครอง

การโต้แย้งคำสั่งลงโทษหรือคำวินิจฉัยอุทธรณ์ของคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครอง ชั้นต้น

ส่วนที่ ๒

โทษทางอาญา

มาตรา ๙๕ ผู้ใดประกอบธุรกิจเป็นทราสต์โดยไม่ได้รับอนุญาตตามมาตรา ๗๑ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสิบปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละไม่เกินหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลายังฝ่าฝืน

มาตรา ๙๖ ผู้ใดไม่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทราสต์ ใช้ชื่อหรือคำแสดงชื่อหรือคำโฆษณาในธุรกิจว่าเป็นทราสต์ หรือคำอื่นใดที่มีความหมายเช่นเดียวกัน ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหกเดือน หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละไม่เกินหนึ่งหมื่นบาทจนกว่าจะเลิกใช้ ทั้งนี้ เว้นแต่จะมีสิทธิที่จะใช้ชื่อหรือคำดังกล่าวได้ตามกฎหมายอื่น

มาตรา ๙๗ ผู้ใดฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งลงโทษทางปกครองตามมาตรา ๘๕ (๔) หรือ (๕) ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ และปรับอีกวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลายังฝ่าฝืน

มาตรา ๙๘ ผู้ใดให้ถ้อยคำอันเป็นเท็จต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ ซึ่งความเท็จนั้นเป็นข้อสำคัญในการตรวจสอบหรือการดำเนินการตามพระราชบัญญัตินี้ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ในกรณีที่ผู้ให้ถ้อยคำอันเป็นเท็จต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ตามวรรคหนึ่งเป็นทราสต์ถ้าการกระทำ ความผิดของทราสต์นั้นเกิดจากการสั่งการหรือการกระทำของกรรมการ หรือผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งต้องรับผิดชอบในการดำเนินงานของทราสต์นั้น หรือในกรณีที่บุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้องสั่งการหรือกระทำการ และละเว้นไม่สั่งการ หรือไม่กระทำการจนเป็นเหตุให้ทราสต์นั้นกระทำความผิด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๙๙ ผู้ใดขัดขวางหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งหรือไม่อำนวยความสะดวกแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา ๗๙ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ถ้าการกระทำตามวรรคหนึ่งเป็นการใช้กำลังประทุษร้ายหรือขู่เข็ญว่าจะใช้กำลังประทุษร้าย ผู้กระทำได้ระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๐ ผู้ใดถอน ทำให้เสียหาย ทำลาย หรือทำให้ไร้ประโยชน์ซึ่งตราหรือเครื่องหมาย ซึ่งพนักงานเจ้าหน้าที่ได้ประทับหรือหมายไว้ที่สิ่งใด ๆ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา ๗๙ เพื่อเป็นหลักฐาน ในการอายัดหรือรักษาสิ่งนั้น ๆ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำ ทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๑ ผู้ใดทำให้เสียหาย ทำลาย ซ่อนเร้น เอาไปเสีย หรือทำให้สูญหาย หรือไร้ประโยชน์ ซึ่งทรัพย์สินหรือเอกสารใด ๆ อันพนักงานเจ้าหน้าที่ได้อายัดหรือรักษาไว้ หรือสั่งให้ส่งเพื่อเป็นพยานหลักฐานตาม มาตรา ๗๙ ไม่ว่าจะพนักงานเจ้าหน้าที่จะรักษาทรัพย์สินหรือเอกสารนั้นไว้เอง หรือสั่งให้ผู้นั้นหรือผู้อื่นส่งหรือรักษาไว้ ก็ตาม ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๒ ผู้สอบบัญชีตามมาตรา ๗๖ ผู้ใดทำรายงานเท็จ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๓ กรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ หรือบุคคลใด ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการกองทรัสต์ กระทำผิดหน้าที่ของตนด้วยประการใด ๆ โดยทุจริตจนเป็นเหตุให้เกิด ความเสียหายแก่กองทรัสต์ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๔ กรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ หรือบุคคลใด ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการกองทรัสต์ กระทำโดยทุจริตเอาทรัพย์สินในกองทรัสต์ไปไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคล ที่สาม ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๕ กรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ หรือบุคคลใด ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการกองทรัสต์ ทำให้เสียหาย ทำลาย ทำให้เสื่อมค่า หรือทำให้ไร้ประโยชน์ต่อทรัพย์สิน ในกองทรัสต์ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๖ กรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ หรือบุคคลใด ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการกองทรัสต์ กระทำหรือยินยอมให้กระทำการดังต่อไปนี้

- (๑) ทำให้เสียหาย ทำลาย เปลี่ยนแปลง ตัดทอน หรือปลอมบัญชี เอกสาร หรือหลักฐาน ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการจัดการกองทรัสต์
- (๒) ลงข้อความเท็จหรือไม่ลงข้อความสำคัญในบัญชีหรือเอกสารที่เกี่ยวกับการจัดการกองทรัสต์
- (๓) ทำบัญชีหรือเอกสารที่เกี่ยวกับการจัดการกองทรัสต์ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ตรงต่อความเป็นจริง หรือ

(๔) รับรองเป็นหลักฐานถึงความถูกต้องและครบถ้วนในหนังสือตามมาตรา ๒๐ วรรคหนึ่ง อันเป็นความเท็จ

ถ้ากระทำหรือยินยอมให้กระทำตามวรรคหนึ่งเพื่อลวงให้ทรัพย์สินหรือผู้รับประโยชน์ขาดประโยชน์อันควรได้ หรือลวงบุคคลใด ๆ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๐๗ ผู้ใดก่อให้เกิดผู้อื่นกระทำความผิดตามที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๙๘ มาตรา ๙๙ มาตรา ๑๐๐ มาตรา ๑๐๑ มาตรา ๑๐๒ มาตรา ๑๐๓ มาตรา ๑๐๔ มาตรา ๑๐๕ หรือมาตรา ๑๐๖ ไม่ว่าจะด้วยการใช้บังคับ ชูเชื้อ จ้างวาน ยุยงส่งเสริม หรือด้วยวิธีอื่นใด ผู้นั้นเป็นผู้ใช้ให้กระทำความผิด ต้องระวางโทษตามที่บัญญัติไว้ในมาตรานั้น ๆ

มาตรา ๑๐๘ ผู้ใดกระทำความผิดประการใด ๆ อันเป็นการช่วยเหลือหรือให้ความสะดวกในการที่ผู้อื่นกระทำความผิดตามที่บัญญัติไว้ใน มาตรา ๙๘ มาตรา ๙๙ มาตรา ๑๐๐ มาตรา ๑๐๑ มาตรา ๑๐๒ มาตรา ๑๐๓ มาตรา ๑๐๔ มาตรา ๑๐๕ หรือมาตรา ๑๐๖ ไม่ว่าจะก่อนหรือขณะกระทำความผิด แม้ผู้กระทำความผิดจะมีรู้ถึงการช่วยเหลือหรือให้ความสะดวกนั้น ผู้นั้นเป็นผู้สนับสนุนการกระทำความผิด ต้องระวางโทษตามที่บัญญัติไว้ในมาตรานั้น ๆ

มาตรา ๑๐๙ ในการสอบบัญชีของทรัพย์สิน ไม่ว่าจะการสอบบัญชีนั้นจะกระทำในฐานะเป็นผู้สอบบัญชีของทรัพย์สินหรือในฐานะอื่นซึ่งทรัพย์สินยินยอมให้สอบบัญชี ถ้าผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัพย์สิน หรือบุคคลใดซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการกองทรัพย์สิน ได้กระทำความผิดตามมาตรา ๑๐๓ มาตรา ๑๐๔ มาตรา ๑๐๕ หรือมาตรา ๑๐๖ ให้ผู้สอบบัญชีแจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์การกระทำความผิดที่พบให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบ

ผู้สอบบัญชีผู้ใดฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามวรรคหนึ่ง ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา ๑๑๐ ผู้ใดล่วงรู้กิจการของบุคคลอื่นเนื่องจากการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัตินี้ อันเป็นกิจการหรือข้อมูลที่เป็นความลับ หรือตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย ถ้าผู้นั้นนำไปเปิดเผยต่อบุคคลอื่น ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ความในวรรคหนึ่ง มิให้นำมาใช้บังคับกับการเปิดเผยในกรณีดังต่อไปนี้

- (๑) การเปิดเผยตามอำนาจหรือหน้าที่
- (๒) การเปิดเผยเพื่อประโยชน์แก่การสอบสวนหรือการพิจารณาคดี
- (๓) การเปิดเผยเกี่ยวกับการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้
- (๔) การเปิดเผยเพื่อประโยชน์ในการแก้ไขฐานะหรือการดำเนินงานของผู้ประกอบธุรกิจเป็นทรัพย์สิน
- (๕) การเปิดเผยแก่ผู้สอบบัญชีของบุคคลซึ่งได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัพย์สิน
- (๖) การเปิดเผยแก่ทางการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและต่างประเทศตามที่ได้รับ

ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

(๓) การเปิดเผยเมื่อได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากบุคคลอื่นที่เป็นเจ้าของข้อมูลนั้น หรือจากบุคคลผู้มีอำนาจเปิดเผย

ผู้ใดล่วงรู้ข้อมูลใดจากการเปิดเผยตามวรรคสอง (๑) (๒) (๓) (๔) (๕) (๖) และ (๗) อันเป็นกิจการ หรือข้อมูลที่เป็นความลับ หรือตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย ถ้าผู้นั้นนำไปเปิดเผยต่อบุคคลอื่น ต้องระวาง โทษตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามวรรคสอง

ส่วนที่ ๓

อายุความและคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิด

มาตรา ๑๑๑ ความผิดตามหมวดนี้ที่มีโทษทางปกครอง หากมิได้มีการลงโทษทางปกครองภายใน หนึ่งปีนับแต่วันที่พนักงานเจ้าหน้าที่วินิจฉัยว่ามีการกระทำความผิด หรือภายในห้าปีนับแต่วันที่มีการกระทำความผิด เป็นอันขาดอายุความ

มาตรา ๑๑๒ ความผิดตามมาตรา ๙๖ มาตรา ๙๘ วรรคหนึ่ง มาตรา ๙๙ วรรคหนึ่ง มาตรา ๑๐๒ และมาตรา ๑๐๙ วรรคสอง ซึ่งไม่มีผลเสียหายร้ายแรงต่อองค์กรหรือในกรณีที่ผู้รับประโยชน์ได้รับความเสียหาย ด้วยแต่ผู้กระทำผิดได้แก้ไขเยียวยาความเสียหายจนเป็นที่พอใจแก่ผู้รับประโยชน์แล้ว ให้คณะกรรมการเปรียบเทียบ ความผิดซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีอำนาจเปรียบเทียบได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

เมื่อคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิดได้ทำการเปรียบเทียบกรณีใด และผู้ต้องหาได้ชำระค่าปรับ ตามคำเปรียบเทียบภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเปรียบเทียบความผิดกำหนดแล้ว ให้สิทธินำคดีอาญามาฟ้อง ในกรณีแห่งความผิดนั้นเป็นอันระงับไป

ผู้รับสนองพระราชโองการ

.....
นายกรัฐมนตรี