

เปิดรับฟังความคิดเห็นของร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีสำหรับการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล พ.ศ.

ตามที่กระทรวงการคลังได้เสนอร่างพระราชบัญญัติทฤษฎี พ.ศ. (ร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีฯ) เพื่อคณะรัฐมนตรีพิจารณา และต่อมารองนายกรัฐมนตรี (นายสมคิด จาตุศรีพิทักษ์) สั่งและปฏิบัติราชการแทนนายกรัฐมนตรี ได้มีคำสั่งให้กระทรวงการคลังดำเนินการปรับปรุงแก้ไขร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีฯ ตามความเห็นของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอคณะรัฐมนตรีอีกครั้ง ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้จัดประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และทำการปรับปรุงร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีฯ เรียบร้อยแล้ว รวมทั้งได้เปลี่ยนชื่อร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีฯ เป็นร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีสำหรับการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล พ.ศ. (ร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีฯ) ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการจัดทำและการเสนอร่างกฎหมาย ตามบทบัญญัติมาตรา ๗๗ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ กระทรวงการคลังจึงขอเสนอร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีสำหรับการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคลฯ เพื่อเปิดรับฟังความคิดเห็นต่อไป ดังนี้

๑. เหตุผลความจำเป็น

โดยที่ปัจจุบันประเทศไทยยังไม่มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทฤษฎีสำหรับการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล อีกทั้งมาตรา ๑๖๘๖ ของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์กำหนดให้การจะก่อตั้งทฤษฎีไม่ว่าโดยตรงหรือโดยทางอ้อมด้วยพินัยกรรมหรือด้วยนิติกรรมใด ๆ ที่มีผลในระหว่างชีวิตก็ดีหรือเมื่อตายแล้วก็ดี ห้ามมิผลไม่เว้นแต่โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายเพื่อก่อตั้งทฤษฎีเท่านั้น จึงทำให้กฎหมายที่ใช้บังคับในปัจจุบันไม่เอื้ออำนวยต่อการบริหารจัดการทรัพย์สิน ส่งผลให้มีทรัพย์สินในประเทศไทยถูกนำไปบริหารจัดการนอกระบบ และในปัจจุบันมีเพียงทฤษฎีตามกฎหมายว่าด้วยทฤษฎีเพื่อธุรกรรมในตลาดทุนซึ่งกำหนดให้สามารถก่อตั้งทฤษฎีเพื่อเป็นเครื่องมือทำให้อุบัติกรรมในตลาดทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแก้ไขข้อติดขัดบางประการในการระดมทุนและการประกอบธุรกิจในตลาดทุนได้เพียงเท่านั้น ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อเป็นเครื่องมือนำมาใช้ในการบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล และยังช่วยลดการนำทรัพย์สินออกไปบริหารจัดการนอกระบบ อันจะส่งผลดีต่อการพัฒนาเศรษฐกิจประเทศ และสอดคล้องกับมาตรา ๑๖๘๖ ของกฎหมายดังกล่าว

๒. สาระสำคัญของร่างกฎหมาย

ร่างพระราชบัญญัติทฤษฎีสำหรับการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล พ.ศ. ประกอบด้วยบทนิยาม ขอบเขตการใช้ทฤษฎี และมีจำนวน ๗ หมวด โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

๒.๑ กำหนดบทค่านิยาม

“ทฤษฎี” หมายความว่า นิติสัมพันธ์ที่เกิดขึ้นตามสัญญาก่อตั้งทฤษฎี

“สัญญาก่อตั้งทฤษฎี” หมายความว่า สัญญาซึ่งบุคคลฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ผู้ก่อตั้งทฤษฎี โอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ ในทรัพย์สินให้แก่บุคคลอีกฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ทฤษฎี ด้วยความไว้วางใจให้ทฤษฎีจัดการทรัพย์สินเพื่อประโยชน์ของบุคคลอีกฝ่ายหนึ่งเรียกว่า ผู้รับประโยชน์

“กองทฤษฎี” หมายความว่า บรรดาทรัพย์สินที่กำหนดตามสัญญาก่อตั้งทฤษฎี และให้หมายความรวมถึงบรรดาทรัพย์สิน ดอกผล หนี้สิน และความรับผิดที่เกิดขึ้นจากการจัดการตามสัญญาก่อตั้งทฤษฎี หรือตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้

“ผู้ก่อตั้งทฤษฎี” หมายความว่า บุคคลในสัญญาก่อตั้งทฤษฎี ซึ่งเป็นผู้โอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใด ๆ ในทรัพย์สินให้แก่ทฤษฎี

“ทรัสต์” หมายความว่า ผู้ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ที่เป็นคู่สัญญาในสัญญา ก่อตั้งทรัสต์ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากผู้ก่อตั้งทรัสต์ หรือได้รับการแต่งตั้งจากศาลให้ดำเนินการในฐานะทรัสต์ ให้มีหน้าที่ดูแลและจัดการทรัพย์สินให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งทรัสต์ โดยได้รับการโอนกรรมสิทธิ์ ในทรัพย์สิน ก่อทรัสต์สิทธิ หรือสิทธิใด ๆ

“ผู้รับประโยชน์” หมายความว่า บุคคลผู้ถูกระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นผู้รับ ผลประโยชน์จากทรัพย์สินที่ถือโดยทรัสต์ โดยอาจถูกระบุไว้เป็นบุคคลรายเดียว หรือเป็นประเภทกลุ่มบุคคล

“การจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล” หมายความว่า การบริหารจัดการทรัพย์สินของผู้ก่อตั้ง ทรัสต์เพื่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ทั้งนี้ ให้อำนาจ การจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ภายหลังผู้ก่อตั้งทรัสต์ถึงแก่ความตาย

๒.๒ ขอบเขตของทรัสต์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล

ทรัสต์ตามพระราชบัญญัตินี้มีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคลและไม่มี วัตถุประสงค์เพื่อการ ดังต่อไปนี้

(๑) มีวัตถุประสงค์เป็นการต้องห้ามชัดแจ้งโดยกฎหมายเป็นการพนันวิสัยหรือเป็นการขัดต่อ ความสงบเรียบร้อยหรือศีลธรรมอันดีของประชาชน

(๒) การระดมทุนจากประชาชน

(๓) การจัดการทรัสต์ที่อยู่ภายใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน

(๔) การจัดการทรัสต์ที่มีลักษณะเป็นทรัสต์เพื่อการประกอบธุรกิจที่มีกฎหมายกำกับดูแล

ทรัสต์ที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่ง ให้ตกเป็นโมฆะ

๒.๓ หมวด ๑ การก่อตั้งทรัสต์

ส่วนที่ ๑ สัญญาก่อตั้งทรัสต์

(๑) กำหนดวิธีการก่อตั้งทรัสต์โดยให้ทำสัญญาเป็นหนังสือ และผู้ก่อตั้งทรัสต์โอนทรัพย์สิน หรือทรัสต์สิทธิใด ๆ ที่จะให้เป็นกองทรัสต์แก่ทรัสต์แล้ว ห้ามผู้ก่อตั้งทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกับทรัสต์และห้ามทรัสต์ เป็นผู้รับประโยชน์ โดยผู้ก่อตั้งทรัสต์เป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลก็ได้

(๒) กำหนดสัญญาก่อตั้งทรัสต์มิให้คู่สัญญากำหนดระยะเวลาเกินกว่าหนึ่งร้อยปี หากฝ่าฝืน ให้เป็นโมฆะ และสัญญาก่อตั้งทรัสต์ต้องมีสาระสำคัญตามรายการที่กำหนดไว้ หากไม่มีรายการตามที่กำหนด นั้น ให้สัญญานั้นเป็นโมฆะ

ส่วนที่ ๒ ผลของการก่อตั้งทรัสต์

กำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ และผู้รับประโยชน์ภายหลังจากที่ได้ ก่อตั้งทรัสต์แล้วตามที่พระราชบัญญัติกำหนด และให้ทรัสต์ที่ได้ก่อตั้งขึ้นแล้วไม่ถูกกระทบกระเทือนในกรณี ที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ตาย ล้มละลาย เลิกกิจการ หรือสิ้นสุดความเป็นบุคคลตามกฎหมาย หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ ทั้งนี้ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ส่วนที่ ๓ การเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์

(๑) กำหนดการเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้กระทำได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ก่อตั้งทรัสต์ หากสัญญาก่อตั้งทรัสต์มิได้กำหนดไว้ ผู้รับประโยชน์และทรัสต์อาจตกลงกันได้ แต่ต้องไม่ขัดต่อ เจตนารมณ์ของการก่อตั้งทรัสต์ และกำหนดให้มีการแก้ไขสัญญาก่อตั้งทรัสต์ตามคำสั่งศาลได้ตามที่ผู้ก่อตั้ง ทรัสต์ ทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์ร้องขอต่อศาล เมื่อมีสถานการณ์พิเศษที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ซึ่งเกี่ยวข้องกับ วิธีการบริหารจัดการกองทรัสต์ ที่ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และประโยชน์ของผู้รับประโยชน์

(๒) กำหนดการเปลี่ยนแปลงทรัสต์ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ หรือมีเหตุตามที่ กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ ได้แก่ ๑) ทรัสต์ลาออก ๒) ทรัสต์ถูกพิทักษ์ทรัพย์ ล้มสภาพนิติบุคคลหรือ

ขาดคุณสมบัติตามที่กำหนด ๓) ทรัสตีถูกถอดถอน และ ๔) ทรัสตีถูกสั่งพักการประกอบธุรกิจเป็นทรัสตีเป็นการชั่วคราว หรือถูกสั่งเพิกถอนการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสตี และผู้รับประโยชน์อาจถอดถอนทรัสตีได้ ถ้าจัดการทรัสตีไม่เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสตี

(๓) กำหนดการแต่งตั้งทรัสตีรายใหม่ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสตี หากไม่ได้กำหนดไว้ ให้เป็นไปตามมติของผู้รับประโยชน์หรือคำสั่งศาลและให้ทรัสตีรายใหม่ต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องทราบว่าตนได้เข้าสวมสิทธิและหน้าที่แทนทรัสตีรายเดิมหรือร่วมกับทรัสตีรายที่เหลืออยู่

๒.๔ หมวด ๒ สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของทรัสตี

(๑) กำหนดหน้าที่ของทรัสตีในการจัดการกองทรัสตีด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และใช้ความระมัดระวังเยี่ยงผู้มีวิชาชีพ และต้องปฏิบัติต่อผู้รับประโยชน์อย่างเป็นธรรม และจัดการกองทรัสตีเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้รับประโยชน์ รวมทั้งต้องไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดแย้งกับประโยชน์ของกองทรัสตี

(๒) กำหนดให้ทรัสตีต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคคลภายนอกที่ทรัสตีเข้าทำนิติกรรมหรือธุรกรรมต่าง ๆ กับบุคคลภายนอกนั้นทราบด้วยว่าได้กระทำหน้าที่ในฐานะที่ตนเป็นทรัสตี

(๓) กำหนดให้ทรัสตีต้องจัดทำบัญชีทรัพย์สินของกองทรัสตีแต่ละกองแยกต่างหากออกจากกัน และแยกออกจากบัญชีอื่นของทรัสตี

(๔) กำหนดการจัดเตรียมเอกสารและการจัดเก็บเอกสารของกองทรัสตีเพื่อแสดงบัญชีที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินคงเหลือและหนี้สินของกองทรัสตี รวมทั้งงบดุล งบแสดงผลกำไรขาดทุน รวมถึงเอกสารอื่นให้มีระยะเวลาจัดเก็บไว้สิบปี

(๕) กำหนดแนวทางให้ทรัสตีมอบหมายให้ผู้อื่นจัดการกองทรัสตี และการจัดการกองทรัสตีกรณีที่มีทรัสตีหลายราย

(๖) กำหนดความรับผิดเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงทรัสตี และทรัสตีรายใหม่มีหน้าที่ต้องเรียกร้องค่าเสียหายจากทรัสตีรายที่ต้องรับผิด รวมทั้งติดตามเอาทรัพย์สินคืนจากบุคคลภายนอก และในกรณีที่ทรัสตีจัดการกองทรัสตีไม่เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสตีหรือพระราชบัญญัตินี้ ทรัสตีต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่กองทรัสตี รวมถึงผู้จัดการ หรือผู้มีอำนาจในการจัดการหรือบุคคลอื่นที่กระทำงานในลักษณะดังกล่าว ต้องรับผิดร่วมกับทรัสตี ในการชดเชยค่าสินไหมทดแทนให้ผู้รับประโยชน์ สำหรับความเสียหายหรือทำให้ทรัพย์สินของกองทรัสตีกลับคืนคงสภาพเดิม

(๗) กำหนดการได้รับค่าสินไหมทดแทนของทรัสตีจากกองทรัสตีซึ่งทรัสตีได้รับความเสียหายจากการจัดการกองทรัสตี เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสตีจะกำหนดเป็นอย่างอื่น

๒.๕ หมวด ๓ สิทธิของผู้รับประโยชน์และความคุ้มครอง

(๑) กำหนดให้ทรัสตีต้องแจ้งให้บุคคลที่เป็นผู้รับประโยชน์ตามที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสตี ได้ทราบว่า เป็นผู้ได้รับประโยชน์ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสตีจะกำหนดเป็นอย่างอื่น

(๒) กำหนดให้ผู้รับประโยชน์มีสิทธิที่จะฟ้องร้องให้ทรัสตีจัดการทรัสตีให้ถูกต้อง รวมทั้งมีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายและติดตามเอาทรัพย์สินคืนจากบุคคลภายนอกที่ได้ทรัพย์สินของกองทรัสตีจากการที่ทรัสตีไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อตั้งทรัสตีหรือพระราชบัญญัตินี้

(๓) กำหนดให้ผู้รับประโยชน์มีสิทธิที่จะตรวจสอบดู และขอคัดสำเนาบัญชีหรือเอกสารอื่นใดตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) กำหนด ทรัสตีห้ามปฏิเสธคำร้องขอของผู้รับประโยชน์ เว้นแต่พระราชบัญญัติจะกำหนดไว้

(๔) กำหนดให้สิทธิของผู้รับประโยชน์ กรณีมีผู้รับประโยชน์หลายราย ให้การเปลี่ยนแปลงสัญญาก่อตั้งทรัสตี ถอดถอนทรัสตีหรือแต่งตั้งทรัสตีรายใหม่ ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้รับประโยชน์ตามเกณฑ์

ที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้ และในการเรียกร้องค่าเสียหายเพื่อประโยชน์ของกองทรัสต์ การติดตามเอาทรัพย์สินในกองทรัสต์คืน หรือการเรียกร้องให้ทรัสต์ปฏิบัติตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ ให้ผู้รับประโยชน์รายใดรายหนึ่งสามารถใช้สิทธิดังกล่าวได้โดยลำพัง เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขได้ทันการณ์

(๕) กำหนดให้ความคุ้มครองทรัพย์สินของทรัสต์ มิให้นำมาชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ที่เป็นหนี้ส่วนตัวของทรัสต์

(๖) กรณีผู้รับประโยชน์หลายราย ผู้รับประโยชน์แต่ละราย อาจขอให้ทรัสต์เปิดเผยข้อมูลชื่อและที่อยู่ และเนื้อหาสิทธิประโยชน์ของผู้รับประโยชน์อื่นได้รับ เว้นแต่สัญญาก่อตั้งทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น และกำหนดเรื่องการโอนประโยชน์ในการเป็นผู้รับประโยชน์ให้ผู้อื่น รวมทั้งผู้รับประโยชน์อาจแสดงเจตนาเพื่อสละประโยชน์ในการเป็นผู้รับประโยชน์ต่อทรัสต์

๒.๖ หมวด ๔ การระงับสิ้นไปของทรัสต์

(๑) กำหนดเหตุแห่งความสิ้นสุดลงของทรัสต์ให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ และตามที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้

(๒) กำหนดให้การเลิกทรัสต์ตามคำสั่งศาล ตามที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์ ทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์ร้องขอต่อศาล เมื่อมีสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ และการเลิกทรัสต์เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทรัสต์

(๓) กำหนดแนวทางการชำระบัญชีของทรัสต์ผู้ชำระบัญชี

(๔) เมื่อทรัสต์สิ้นสุดลงแล้ว ให้ทรัสต์ทำหน้าที่ต่อไปเพื่อรวบรวม จำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สินเพื่อการชำระสะสางหนี้สินและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามลำดับที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้ เว้นแต่กรณีที่ทรัสต์สิ้นสุดลง เนื่องจากทรัสต์เลิกกิจการ ชำระบัญชี หรือล้มละลาย ซึ่งกำหนดให้ผู้ชำระบัญชี หรือเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์เป็นผู้ดำเนินการดังกล่าว

๒.๗ หมวด ๕ การกำกับดูแลทรัสต์

ส่วนที่ ๑ การอนุญาต

(๑) กำหนดให้คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (คณะกรรมการ ก.ล.ต.) กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการขออนุญาตการอนุญาต หรือการประกอบธุรกิจการเป็นทรัสต์ รวมถึงค่าธรรมเนียม และกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพิจารณาปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันเนื่องมาจากการใช้บังคับพระราชบัญญัตินี้

(๒) การขออนุญาตเป็นทรัสต์ต่อคณะกรรมการ ก.ล.ต. ผู้ที่อาจยื่นคำขอ มีดังนี้ คือ ๑) ธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน ๒) สถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ๓) บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ๔) นิติบุคคลอื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ส่วนที่ ๒ การกำกับดูแลการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์

(๑) กำหนดให้ทรัสต์ต้องจัดให้มีระบบงานที่เหมาะสมในการจัดการกองทรัสต์ เกี่ยวกับแยกกองทรัสต์ออกจากทรัพย์สินส่วนตัวของทรัสต์ การจัดการกองทรัสต์ให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์และตามพระราชบัญญัตินี้ การบันทึกกรรมสิทธิ์หรือสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ การจัดสรรสิทธิประโยชน์ให้แก่ผู้รับประโยชน์ รวมทั้งการควบคุมและตรวจสอบการจัดการกองทรัสต์ให้ถูกต้องตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ โดยคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดระบบอื่นใดเพิ่มเติมได้

(๒) กำหนดให้ทรัสต์ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด เช่น หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกระทำตามอำนาจหน้าที่ของทรัสต์ การดำรงฐานะทางการเงิน การทำประกันภัยสำหรับความรับผิดชอบที่เกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ เป็นต้น

(ก) กำหนดให้ทรัสต์ต้องจัดทำงบการเงินของกองทรัสต์แยกต่างหากจากงบการเงินของทรัสต์ โดยคำนึงถึงมาตรฐานที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชีด้วย

(ข) กำหนดให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจที่จะมีคำสั่งตามที่เห็นสมควรให้ทรัสต์กระทำการ หรืองดเว้นกระทำการใด ๆ ภายในเวลาที่กำหนดเพื่อป้องกันความเสียหาย ซึ่งอาจเกิดขึ้นกับกองทรัสต์หรือ ผู้รับประโยชน์

๒.๘ หมวด ๖ พนักงานเจ้าหน้าที่

กำหนดให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีอำนาจตามที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้ เพื่อการรวบรวมเอกสาร และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และเพื่อการตรวจสอบการกระทำความผิดหรือการดำเนินตามพระราชบัญญัตินี้ และให้ สำนักงาน ก.ล.ต. มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำความผิดและการลงโทษบุคคลตามพระราชบัญญัตินี้

๒.๙ หมวด ๗ บทกำหนดโทษ อายุความ และคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิด

ส่วนที่ ๑ โทษทางปกครอง

โทษทางปกครองจะใช้กับการกระทำความผิดที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการพิจารณาโทษทางปกครอง ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุนมีอำนาจพิจารณาโทษทางปกครองตามพระราชบัญญัตินี้

ส่วนที่ ๒ โทษอาญา

โทษอาญาจะใช้กับความผิดเกี่ยวกับการทุจริต ความผิดต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ หรือการเป็นทรัสต์ โดยไม่ได้รับอนุญาต

ส่วนที่ ๓ อายุความและคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิด

กำหนดอายุความสำหรับความผิดที่มีโทษทางปกครอง หากมิได้มีการลงโทษทางปกครองภายใน หนึ่งปีนับแต่วันที่พนักงานเจ้าหน้าที่วินิจฉัยว่ามีความผิด หรือภายในห้าปีนับแต่วันที่มีการกระทำความผิด เป็นอัน ขาดอายุความ ทั้งนี้ ให้มีคณะกรรมการเปรียบเทียบความผิดซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ เปรียบเทียบความผิดสำหรับความผิดที่ไม่มีผลเสียหายร้ายแรงต่อกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์

๓. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เป็นกฎหมายที่นำเรื่องทรัสต์มาประยุกต์ใช้กับการบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคล เพื่อเป็นเครื่องมือ ที่จะทำให้มีการบริหารจัดการทรัพย์สินส่วนบุคคลได้อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับเจตนารมณ์ของเจ้าของ ทรัพย์สินในการบริหารจัดการทรัพย์สินเพื่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์ และยังช่วยลดการนำทรัพย์สินออกไปบริหาร จัดการนอกประเทศ โดยจะส่งผลดีต่อการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศได้โดยรวม

ในการนี้ สำนักงานเศรษฐกิจการคลังจึงขอเชิญชวนหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งประชาชนทั่วไป ร่วมแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อร่างกฎหมายดังกล่าว ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ถึง ๑๓ เมษายน ๒๕๖๑ ทั้งนี้ สามารถแสดงความคิดเห็นมาได้ทาง

โทรสารหมายเลข : ๐ ๒๒๗๓ ๙๙๘๘๗

Email : thanakorns@fpo.go.th