

รายการอ้างอิง

ภาษาไทย

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, สำนักงาน. บทศึกษาเรื่อง "คิดใหม่กับ...

โครงสร้างของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ. กรุงเทพมหานคร: สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, 2544.

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, สำนักงาน. เส้นทางสู่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ.

กรุงเทพมหานคร: สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, 2544.

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, สำนักงาน. ข้อมูลสถิติ: จำนวนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและขนาดของกองทุน. [Online]. แหล่งที่มา :

<http://www.thaipvd.com/other/stat/statold.shtml> [4 เมษายน 2546]

จิตติ ดิงศภิกย์. ทรัสต์ (Trust). ทนายความ เล่มที่ 2 (2516) : 9-13.

นวพร เรื่องสกุล. บรรษัทภิบาล : เรื่องที่นักลงทุนและกรรมการต้องรู้. กรุงเทพมหานคร: บริษัท มาสเตอร์ คีย์ จำกัด, 2545.

นวพร เรื่องสกุล. หาเงินไว้ใช้... เพื่อวัยเกษียณ. พิมพ์ครั้งที่ 2 กรุงเทพมหานคร: คณะบุคคล ดอกไม้รุ่ง, 2544.

บัญญัติ สุชีวะ. ทรัสต์. ตุลพาหะ เล่มที่ 1 (2505) : 18-49.

ปกป้อง ศรีสนิท. ความรับผิดชอบของผู้บริหารบริษัทมหาชนจำกัด. วิทยานิพนธ์ปริญญา มหาบัณฑิต ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2544.

ปรีชา กุลวชิราวรรณ. การพัฒนาเงินออม ศึกษากรณี: กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและกองทุนบำเหน็จกลาง. วิทยานิพนธ์ปริญญา มหาบัณฑิต ภาควิชารัฐประศาสนศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2536.

พรเทพ ปิยวัฒน์เมธา. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ: อุปสรรคการจัดตั้งและปัญหาทางกฎหมาย. วิทยานิพนธ์ปริญญา มหาบัณฑิต ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์, 2529.

พิพัฒน์ วุฒิชัยสารานนท์. หลักความระมัดระวังของกรรมการบริษัท. วิทยานิพนธ์ปริญญา มหาบัณฑิต ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2539.

พิเศษ เสตเสถียร. กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (หลักการและแนวความคิดพื้นฐาน). กรุงเทพฯ: สำนักพิมพ์นิติธรรม. 2537.

พิเศษ เสตเสถียร. หลักกฎหมายบริษัทมหาชน จำกัด. พิมพ์ครั้งที่ 7. กรุงเทพมหานคร: สำนักพิมพ์นิติธรรม. 2546.

- ภาคภูมิ ปั่นทรงกรร. การใช้โทษทางอาญากำกับกิจกรรมทางเศรษฐกิจ. วิทยานิพนธ์ปริญญา
มหาบัณฑิต ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2543.
- มยุรี อินทุลักษณะ. การพัฒนาเงินออมระยะยาว: ศึกษากรณีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพระหว่าง
ปี 2539 – 2540. วิทยานิพนธ์ปริญญามหาบัณฑิต ภาควิชารัฐประศาสนศาสตร์
บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2540.
- วัลภา ธนัตวรานนท์. การพัฒนาเงินออมแบบผูกพันระยะยาว (Contractual Saving) ศึกษากรณี:
การจัดตั้งและการบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในปี 2540. เอกสารประกอบการศึกษา
ปริญญามหาบัณฑิต ภาควิชารัฐประศาสนศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์
มหาวิทยาลัย, 2540.
- ศุภชัย อรุณธรรมสกุล. กองทุนเพื่อกรรมสิทธิ์ในหุ้นโดยลูกจ้าง. วิทยานิพนธ์ปริญญามหาบัณฑิต
ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2536.
- สุนันทา ประกอบกิจ. ข้อจำกัดทางกฎหมายของการจัดการทรัพย์สินเพื่อบุคคลอื่นในการทำ
ธุรกรรมทางการเงินและแนวทางแก้ไข. วิทยานิพนธ์ปริญญามหาบัณฑิต ภาควิชา
นิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2539.
- สุนัย มโนมัยอุดม. ระบบกฎหมายอังกฤษ. พิมพ์ครั้งที่ 2. กรุงเทพมหานคร: โครงการตำรา
และวารสารนิติศาสตร์ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์, 2545.
- สุเมธ ศิริคุณโชติ. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพภาคเอกชนกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตาม
ประมวลรัษฎากร. วิทยานิพนธ์ปริญญามหาบัณฑิต ภาควิชานิติศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2530.
- เสนีย์ ปราโมช, ม.ร.ว. ตำนานทรัพย์ บัณฑิตย 2475.

ภาษาอังกฤษ

- Andrew Milford. Supervision of Superannuation Industry. [Online]. Available from:
<http://www.apec-finsec.org> [2003, March 3]
- Angela Sydenham. Trusts in a Nutshell. 3rd. ed. London: Sweet & Maxwell, 1994.
- Australian APEC Study Centre, Provision of Information about the Approved Trustee to
APRA. [Online]. Available from: <http://www.apec-finsec.org> [2003, March 3]
- Australian Taxation Office, ATO Practice Statement Law Administration. [Online].
Available from:
<http://law.ato.gov.au/atolaw/browse.htm?toc=03%3APSR%3A2002>. [2003,
December 2]

Australian Taxation Office, Self managed superannuation funds—penalties. [Online].

Available from:

<http://www.ato.gov.au/super/content.asp?doc=/content/23067.htm>. [2003, November 28]

Centre for Corporate Law and Securities Regulation, University of Melbourne. Corporate Governance: The Role of Superannuation Trustees. [Online]. Available from:

<http://www.institutionalanalysis.com> [2002, October 30]

Chris Freeman. The Superannuation Industry in Australia. [Online]. Available from:

<http://www.actuary.unsw.edu.au/files/mercerpresentation03.ppt> [2003, November 10]

Christopher Lott, Retirement Plans - 401 (k). [Online]. Available from: <http://invest-faq.com/articles/ret-plan-401k.html> [2001, November 12]

David S. Kidwell and Richard L. Peterson. Financial Institutions, Markets and Money. Illinois: The Dryden Press, 1981.

Denys Correll, Ageing Populations: Burden or Opportunity? [Online]. Available from:

<http://www.cota.org.au/dissent.htm>. [2003, October 30]

D.J. Hayton. The Law of Trusts. London: Sweet & Maxwell, 1989.

Ewan McKendrick. Commercial Aspects of Trusts and Fiduciary Obligations. Oxford: Clarendon Press, 1992.

Frank Fabozzi and Franco Modigliani. Capital Markets. 2nd ed. New Jersey: Prentice-Hall International, Inc., 1992.

Fred C. Yeager and Neil E. Seitz. Financial Institution Management, Text & Cases. New Jersey: Prentice-Hall, Inc., 1992.

Gordon Leslie Clark. Pension Systems: A Comparative Perspective. [Online]. 2000 Edition. Available from:

http://papers.ssm.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=228948 [2003, February 8]

J.G. Riddall. The Law of Trusts. 4th ed. London: Butterworths, 1992.

Knute Iwaszko. The 401 (k) Millionaire: How I Started with Nothing and Made a Million – and You can, too. New York: Villard Books, 1999.

Knute Iwaszko and Brian O'Connell. The 401 (k) Millionaire. New York: Villard Books, 1999.

- Maurizio Lupoi. Trusts: A Comparative Study. United Kingdom: Cambridge University Press, 2000.
- Michael A Adams and Jeremy D Green. Change in Liability for the Superannuation Industry. [Online]. Available from: <http://www.law.uts.edu.au/~corp/EXEC-summary-2001.pfd> [2003, November 28]
- Michaela Anderson. Corporate Disclosure: Strengthening the Financial Reporting Framework. [Online]. Available from: <http://www.superannuation.asn.au/policy/CLERP%209%20submission%201002.pdf>. [2003, November 28]
- Parliament of Australia, Superannuation Legislation Amendment Bill (No.3) 1999. [Online]. Available from: http://www.aph.gov.au/senate/committee/economics_ctte/super/report/contents.htm [2003, November 28].
- Rapporteur Dick Taverne. The Pension Time Bomb in Europe: A Federal Trust Report. Great Britain: The Federal Trust, 1995.
- R. H. Maudsley and E. H. Burn. Trusts and Trustees: Cases and Materials. London: Butterworths, 1978.
- Richard Edwards and Nigel Stockwell. Trusts and Equity. 4th ed. England: Financial Times Pitman Publishing, 1999.
- Rick Meigs, What is a 401 (k) plan? [Online]. Available from: http://www.401khelpcenter.com/401k_defined.html. [2003, July 28]
- Robert Holzmann and others. New Ideas About Old Age Security: Toward Sustainable Pension Systmes in the 21st Century. Washington, D.C.: World Bank, 2001.
- Simon Gardner. An Introduction to The Law of Trusts. Oxford: Clarendon Press, 1990.
- The Association of Superannuation Funds of Australia Limited, Superannuation Statistic. [Online]. Available from: <http://www.superannuation.asn.au/super/rpm.cfm?page=stats2> [2003, November 10]
- The Australian Law Reform Commission, Collective Investments: Superannuation. [Online]. Available from: <http://www.austlii.edu.au/au/other/alrc/publications/reports/59/> [2003, January 25]

The Profit Sharing/401(k) Council of America, Starting a Profit Sharing or 401 (k) Plan.

[Online]. Available from: <http://www.pasca.org.starting.html>. [2003, July 28]

Towers Perrin. The Handbook of 401 (k) Plan Management. Illinois: Business One Irwin Homewood, 1992.

William C. Greenough and Francis P. King. Pension Plans and Public Policy. New York: Columbia University Press, 1976.

William F. Fratcher. Property and Trust. Volume VI. International Encyclopedia of Comparative Law. Paris: J.C.B. Mohr (Paul Siebeck). 1973.

World Bank. Averting The Old Age Crisis: Policy to Protect the Old and Promote Growth – A World Bank Policy Research Report. New York: Oxford University Press Inc., 1994.



ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย



ภาคผนวก

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ภาคผนวก 1

กฎกระทรวง

ฉบับที่ 162 (พ.ศ. 2526)

ออกตามความในประมวลรัษฎากร

ว่าด้วย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 4 แห่งประมวลรัษฎากร ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 20) พ.ศ.2513 และมาตรา 65 ตรี (2) แห่งประมวลรัษฎากร ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 25) พ.ศ.2528 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังออกกฎกระทรวงไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในกฎกระทรวงนี้

“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนซึ่งลูกจ้างและนายจ้างร่วมกันจัดตั้งขึ้น ประกอบด้วย เงินที่ลูกจ้างจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทซึ่งเป็นนายจ้างจ่ายสมทบและให้หมายความรวมถึงผลประโยชน์ที่เกิดจากเงินดังกล่าว เพื่อจ่ายในกรณีที่ลูกจ้างออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“บริษัท” หมายความว่า บริษัท หรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล ตามมาตรา 39 แห่งประมวลรัษฎากร

“ธนาคาร” หมายความว่า ธนาคารออมสิน ธนาคารอาคารสงเคราะห์ ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร และธนาคารพาณิชย์ที่ประกอบกิจการในราชอาณาจักร

“บริษัทเงินทุน” หมายความว่า บริษัทเงินทุน หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเออร์

“ค่าจ้าง” หมายความว่า เงินที่จ่ายเป็นเงินเดือน หรือค่าจ้างให้แก่ลูกจ้าง แต่ไม่รวมถึงเงินช่วยค่าครองชีพหรือเงินอื่นใด

“อธิบดี” หมายความว่า อธิบดีกรมสรรพากรและให้หมายความรวมถึงผู้ที่อธิบดีกรมสรรพากรมอบหมาย

ข้อ 2 เงินที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนที่จะถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรสุทธิและขาดทุนสุทธิได้ ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดในกฎกระทรวงนี้

ข้อ 3 กองทุนต้องมีผู้จัดการ

ผู้จัดการกองทุน ได้แก่ ธนาคาร บริษัทเงินทุน บริษัทประกันชีวิตที่ประกอบกิจการ
ในราชอาณาจักร หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบกิจการจัดการลงทุน

อธิบดีโดยอนุมัติรัฐมนตรีจะประกาศกำหนดให้ผู้ประกอบกิจการอื่นใด นอกจากที่
ระบุไว้ในวรรคสองเป็นผู้จัดการกองทุนก็ได้

ข้อ 4 ห้ามมิให้ผู้จัดการกองทุนนำเงินในกองทุนไปฝาก หรือหาผลประโยชน์
ในบริษัทเจ้าของกองทุน หรือบริษัท หรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลในเครือเดียวกันตามมาตรา 39 แห่ง
ประมวลรัษฎากร กับบริษัทเจ้าของกองทุนนั้น

บริษัทจะเป็นผู้จัดการกองทุนของตนเองมิได้

ข้อ 5 เงินที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้ถือว่าเป็นรายจ่ายได้ในรอบระยะเวลา
บัญชีที่จ่ายเท่ากับเงินที่บริษัทได้จ่ายสมทบ แต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าจ้างที่บริษัทได้จ่ายให้แก่
ลูกจ้างในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น แต่ไม่ต่ำกว่าเงินที่ลูกจ้างจ่ายสะสมเข้ากองทุนโดยลูกจ้างต้อง
จ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนด้วยในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของค่าจ้าง ทั้งนี้ต้องจ่ายเงินสะสมและ
เงินสมทบเข้ากองทุนภายในสามวันนับแต่วันจ่ายค่าจ้าง และต้องจ่ายเข้ากองทุนในรอบระยะเวลา
บัญชีเดียวกันกับที่มีการจ่ายค่าจ้าง

การจ่ายเงินสะสมและเงินสมทบเข้ากองทุนต้องเป็นไปตามอัตราที่แน่นอน เป็น
รายตัวลูกจ้าง และเงินดังกล่าวจะต้องไม่กลับมาอยู่ในความครอบครองของบริษัทอีกไม่ว่าด้วยวิธี
ใด เว้นแต่ที่กำหนดไว้ในข้อ 7 และ ข้อ 10

ข้อ 6 การจ่ายเงินจากกองทุนในส่วนที่เป็นเงินสมทบและผลประโยชน์ที่เกิดจาก
เงินสมทบให้กระทำได้เฉพาะกรณีจ่ายให้แก่ลูกจ้างหรือบุคคลอื่น ตามที่ระบุไว้ในระเบียบว่าด้วย
กองทุนของบริษัท หรือในกรณีที่ลูกจ้างโอนจากบริษัทหนึ่งไปยังอีกบริษัทหนึ่ง โดยวันทำงานติดต่
กัน และได้มีการโอนเงินจากกองทุนเฉพาะส่วนของลูกจ้างผู้นั้นไปยังอีกบริษัทหนึ่งนั้นด้วย

การจ่ายเงินกองทุนเป็นค่าจัดการของกองทุน ให้กระทำได้แต่ต้องไม่เกินอัตราร้อย
ละ 10 ของผลประโยชน์ของกองทุน

ข้อ 7 ในกรณีที่บริษัทไม่ได้จ่ายเงินจากกองทุนให้แก่ลูกจ้างเมื่อพ้นจากงานไม่ว่า
เหตุใด หรือลูกจ้างออกจากกองทุนโดยมิได้ออกจากงาน เงินที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนและผล
ประโยชน์ที่เกิดจากเงินที่บริษัทจ่ายสมทบในส่วนนั้นที่ได้ถือเป็นรายจ่ายไว้แล้ว ไม่ว่าทั้งหมดหรือ
บางส่วนให้ถือเป็นรายได้ของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีที่ไม่ได้จ่ายให้แก่ลูกจ้าง แต่ผลประโยชน์
ที่เกิดจากเงินที่บริษัทจ่ายสมทบที่ให้ถือเป็นรายได้ของบริษัทนั้น ให้คำนวณหักค่าจัดการกองทุน
ตามส่วนเฉลี่ยเสียก่อน

รายได้ของบริษัทตามวรรคหนึ่งให้จ่ายออกจากกองทุนได้

ข้อ 8 บริษัทต้องมีระเบียบว่าด้วยกองทุนกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข ตามข้อ 5 ข้อ 6 ข้อ 7 ข้อ 11 และ ข้อ 12 เป็นอย่างน้อย

ระเบียบตามวรรคหนึ่ง ให้ยื่นต่ออธิบดี และเมื่อได้รับอนุมัติจากอธิบดีแล้ว ให้ใช้บังคับได้

ข้อ 9 ในกรณีที่บริษัทได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อ 5 และข้อ 6 ในรอบระยะเวลา บัญชีใด เงินที่บริษัทจ่ายสมทบนับแต่รอบระยะเวลาบัญชีนั้นเป็นต้นไป ไม่ให้ถือเป็นรายจ่าย แต่ถ้าบริษัทได้แก้ไขการปฏิบัติให้ถูกต้องแล้ว อธิบดีจะอนุมัติให้ถือเป็นรายจ่ายในรอบระยะเวลา บัญชีที่แก้ไขให้ถูกต้องนั้น หรือจะอนุมัติให้ถือเป็นรายจ่ายย้อนหลังไปถึงรอบระยะเวลาบัญชี ที่ปฏิบัติไม่ถูกต้องก็ได้

ข้อ 10 ในกรณีที่บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน และถือเป็นรายจ่ายไปแล้ว ถ้าบริษัทได้เงินจากกองทุนมาด้วยวิธีใดๆ หรือได้ใช้เงินจากกองทุนเพื่อการใดๆ นอกจากตามข้อ 6 วรรคสอง ข้อ 11 และข้อ 12 เงินจากกองทุนที่ได้มาหรือได้ใช้นั้นให้ถือเป็นรายได้ของบริษัทในรอบ ระยะเวลาบัญชีที่ได้มาหรือใช้ไป

ข้อ 11 ผู้จัดการกองทุนอาจจัดการกองทุน ได้ดังนี้

- (1) เก็บกองทุนไว้เป็นเงินสดหรือเงินฝากธนาคารในบัญชีที่มีใช้ประเภทเงินฝาก ประจำ รวมกันไม่เกินร้อยละ 5 ของกองทุน
- (2) ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนที่ธนาคารรับรอง
- (3) ฝากประจำในธนาคาร
- (4) ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนที่บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยรับรอง ไม่เกินร้อยละ 5 ของกองทุน¹

การลงทุนตาม (2) และหรือฝากประจำตาม (3) ให้กระทำได้ธนาคารละไม่เกิน ร้อยละ 5 ของกองทุน แต่รวมกันทั้งสิ้นต้องไม่เกินร้อยละ 30 ของกองทุน

ข้อ 12 กองทุนส่วนที่เหลือจากข้อ 11 ให้ผู้จัดการกองทุนนำไปลงทุนในหลักทรัพย์ ที่เป็นพันธบัตรของรัฐบาล พันธบัตรขององค์การของรัฐบาล ตัวเงินคลัง อย่างใดอย่างหนึ่งหรือ หลายอย่างรวมกันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20 ของกองทุน

กองทุนส่วนที่เหลือจากการลงทุนตามวรรคหนึ่ง อาจนำไปลงทุนในหลักทรัพย์ อย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างได้ ดังต่อไปนี้

¹ เพิ่มตามข้อ 1 แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ 164 (พ.ศ.2527) ออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ลงวันที่ 20

(1) ตัวสัญญาใช้เงินที่บริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก บริษัทละไม่เกินร้อยละ 5 ของกองทุน และ² ตัวสัญญาใช้เงินที่บริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยเป็นผู้ออกไม่เกินร้อยละ 5 ของกองทุน แต่รวมกัน ไม่เกินร้อยละ 30 ของกองทุน

(2) หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่งตาม (3) และหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนของบริษัทจดทะเบียนบริษัทละไม่เกินร้อยละ 2 ของกองทุนแต่รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของกองทุน

คำว่า “บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่ารวมถึงสถาบันการเงินที่มีกฎหมายโดยเฉพาะของประเทศไทยจัดตั้งขึ้นสำหรับให้กู้ยืมเงินเพื่อส่งเสริมเกษตรกรรม พาณิชยกรรม หรืออุตสาหกรรม

(3) หน่วยลงทุนในกองทุนรวม รวมกันไม่เกินร้อยละ 5 ของกองทุน

(4) หลักทรัพย์อย่างอื่นตามที่อธิบดีกำหนด³ โดยอนุมัติรัฐมนตรี และประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ไม่เกินร้อยละ 10 ของกองทุน

ข้อ 13 การตีราคาหลักทรัพย์เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามข้อ 11 และ ข้อ 12 ให้ถือราคาทุนรวมทั้งค่านายหน้าที่ยจ่ายไปเพื่อให้ได้หลักทรัพย์นั้นมา

ข้อ 14 ในกรณีที่การจัดการกองทุนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 11 และ ข้อ 12 ต้องจัดการแก้ไขให้เป็นไปตามนั้น ภายในหนึ่งเดือนนับแต่วันที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์นั้น

ข้อ 15 ผลประโยชน์ที่เกิดจากกองทุนซึ่งเป็นรายได้ของบริษัทไม่ว่าเงินที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนนั้นจะถือเป็นรายจ่ายตามข้อ 2 ได้หรือไม่ก็ตาม ให้ถือเป็นรายได้ของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดผลประโยชน์นั้น และถ้าบริษัทผลกผลประโยชน์ที่เป็นรายได้ดังกล่าวเข้ากองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับที่ได้มา ผลประโยชน์ดังกล่าวให้ถือเป็นรายจ่ายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น แต่ถ้าไม่เกินผลประโยชน์ที่ได้จาก

(1) เงินที่บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนที่ถือเป็นรายจ่ายได้ตามข้อ 5

(2) เงินที่ลูกจ้างจ่ายสะสมเข้ากองทุนตามอัตราที่กำหนด ในระเบียบว่าด้วยกองทุนตามข้อ 8 และ

(3) ผลประโยชน์ทุกทอดอันสืบเนื่องจากเงินตาม (1) และ (2)

² เพิ่มตามข้อ 2 แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ 164 (พ.ศ.2527), อ้างแล้ว

³ ตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากร เกี่ยวกับภาษีเงินได้ (ฉบับที่ 23) เรื่องกำหนดหลักทรัพย์อย่างอื่น ลงวันที่ 16 สิงหาคม 2527 (ราชกิจจานุเบกษา ฉบับพิเศษ หน้า 2 เล่ม 101 ตอนที่ 112 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2527) มีดังนี้ :-

- (1) หุ้นที่ธนาคารอาคารสงเคราะห์เป็นผู้ออก
- (2) ตัวสัญญาใช้เงินที่ธนาคารอาคารสงเคราะห์เป็นผู้ออก

ในกรณีที่ผลประโยชน์ตามวรรคหนึ่งได้ถือเป็นรายจ่ายแล้ว ให้นำข้อ 10 มาใช้บังคับแก่การที่บริษัทได้ผลประโยชน์นั้นจากกองทุนด้วยวิธีใดๆ หรือได้ใช้ผลประโยชน์นั้นในการใดๆ ด้วย

ข้อ 18 เงินที่จ่ายจากกองทุนในกรณีต่อไปนี้มีให้ถือเป็นรายจ่ายของบริษัทอีก

- (1) เงินที่จ่ายในกรณีลูกจ้างออกจากงาน
- (2) เงินที่จ่ายเป็นค่าจัดการกองทุนตามข้อ 6 วรรคสอง

ข้อ 17 บริษัทใดจัดสรรหรือสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายในกรณีที่ลูกจ้างออกจากงานอยู่ก่อนวันที่กฎกระทรวงนี้ใช้บังคับ หากบริษัทนั้นประสงค์จะขอให้ถือเป็นเงินที่จัดสรรหรือสำรองไว้ดังกล่าวเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรสุทธิและขาดทุนสุทธิ เมื่อบริษัทได้จัดตั้งกองทุนตามกฎหมายกระทรวงนี้และได้ดำเนินการตามข้อ 8 แล้ว ให้บริษัทยื่นคำขออนุมัติต่ออธิบดีภายใน พ.ศ. 2529

เมื่อบริษัทได้รับอนุมัติตามวรรคหนึ่งแล้ว ให้นำเงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้เพื่อจ่ายในกรณีที่ลูกจ้างออกจากงานนั้น จ่ายสมทบเข้ากองทุนตามที่ได้ดำเนินการในวรรคหนึ่ง เงินที่จ่ายสมทบเข้ากองทุนนี้ให้ถือเป็นรายจ่ายได้ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้ เพื่อจ่ายในกรณีที่ลูกจ้างออกจากงานที่มีอยู่ตามวรรคหนึ่ง จ่ายสมทบเข้ากองทุนทั้งหมดในครั้งเดียว จำนวนเงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้นั้นให้ถือเป็นรายจ่ายได้สิบลบระยะเวลาบัญชีรอบละเท่าๆ กัน นับแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่อธิบดีอนุมัติเป็นต้นไป สำหรับผลประโยชน์ที่เกิดจากเงินที่จ่ายสะสมเข้ากองทุนทั้งหมดซึ่งเป็นรายได้ของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดผลประโยชน์นั้น ถ้าบริษัทหลักผลประโยชน์ที่เป็นรายได้ดังกล่าวเข้ากองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับที่ได้มา ผลประโยชน์ดังกล่าวให้ถือเป็นรายจ่ายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่บริษัทจัดสรร หรือสำรองไว้เพื่อจ่ายในกรณีที่ลูกจ้างออกจากงานตามวรรคหนึ่งจ่ายสมทบเข้ากองทุนไม่หมดในครั้งเดียว ต้องจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้หมดภายในสิบลบระยะเวลาบัญชี โดยแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีต้องจ่ายสมทบเข้ากองทุนอย่างน้อยเท่ากับจำนวนเงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้ หากด้วยจำนวนปี และเงินที่จ่ายสะสมนั้นให้ถือเป็นรายจ่ายได้เท่ากับจำนวนดังกล่าว

ถ้าในรอบระยะเวลาบัญชีใด บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเกินจำนวนที่ให้ถือเป็นรายจ่ายได้ดังกล่าวในวรรคสี่ ส่วนที่จ่ายเกินนั้นให้ถือเป็นเงินที่จ่ายสมทบในรอบระยะเวลาบัญชีต่อไปได้ สำหรับผลประโยชน์ที่เกิดจากเงินที่จ่ายสมทบไม่ว่าจะเกินจำนวนที่ให้ถือเป็นรายจ่ายได้หรือไม่ ซึ่งเป็นรายได้ของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดผลประโยชน์นั้น ถ้าบริษัทหลัก

ผลประโยชน์ที่เป็นรายได้ดังกล่าวเข้ากองทุน ในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับที่ได้มา
ผลประโยชน์ดังกล่าวให้ถือเป็นรายจ่ายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

คำว่า “เงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้” ตามวรรคสี่ สำหรับรอบระยะเวลา บัญชี
แรก หมายความว่า เงินที่บริษัทจัดสรรหรือสำรองไว้ทั้งสิ้นที่มีอยู่ในวันที่อธิบดีอนุมัติ ให้ถือเป็น
รายจ่ายได้ และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่สองเป็นต้นไป หมายความว่าจำนวนเงินที่เหลือจากที่
ให้ถือเป็นรายจ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีก่อน บวกด้วยเงินผลประโยชน์หักด้วยเงินที่จ่ายในกรณี
ถูกจ้างออกจากงาน ถ้ามี

คำว่า “จำนวนปี” ตามวรรคสี่ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกหมายความว่าสิบปี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีต่อไป ให้ลดลงรอบระยะเวลาบัญชีละหนึ่งปีตามลำดับ

บริษัทใดมิได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อนี้ ให้นำข้อ 9 มาใช้บังคับโดยอนุโลม

ข้อ 18 กฎกระทรวงนี้ให้ใช้บังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่
1 มกราคม พ.ศ.2527 เป็นต้นไป

ให้ไว้ ณ วันที่ 16 กันยายน พ.ศ.2526

สมหมาย ฮุนตระกูล

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

หมายเหตุ : - เหตุผลในการประกาศใช้กฎกระทรวงฉบับนี้ คือ โดยที่มาตรา 65 ตรี (2) แห่ง
ประมวลรัษฎากร ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 25)
พ.ศ.2525 บัญญัติให้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จะให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรสุทธิและ
ขาดทุนสุทธิได้ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนดโดยกฎกระทรวง จึงจำเป็นต้อง
ออกกฎกระทรวงนี้

ภาคผนวก 2

ประกาศกระทรวงการคลัง
เรื่อง แต่งตั้งนายทะเบียน
ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530

เพื่อให้การดำเนินการของนายทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นไปด้วยความต่อเนื่องเหมาะสมและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2542 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2542 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังจึงออกประกาศดังต่อไปนี้

1. ให้ยกเลิกประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง แต่งตั้งนายทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 ลงวันที่ 22 มกราคม พ.ศ.2531
2. แต่งตั้งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นนายทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
3. ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม พ.ศ.2543 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ.2543

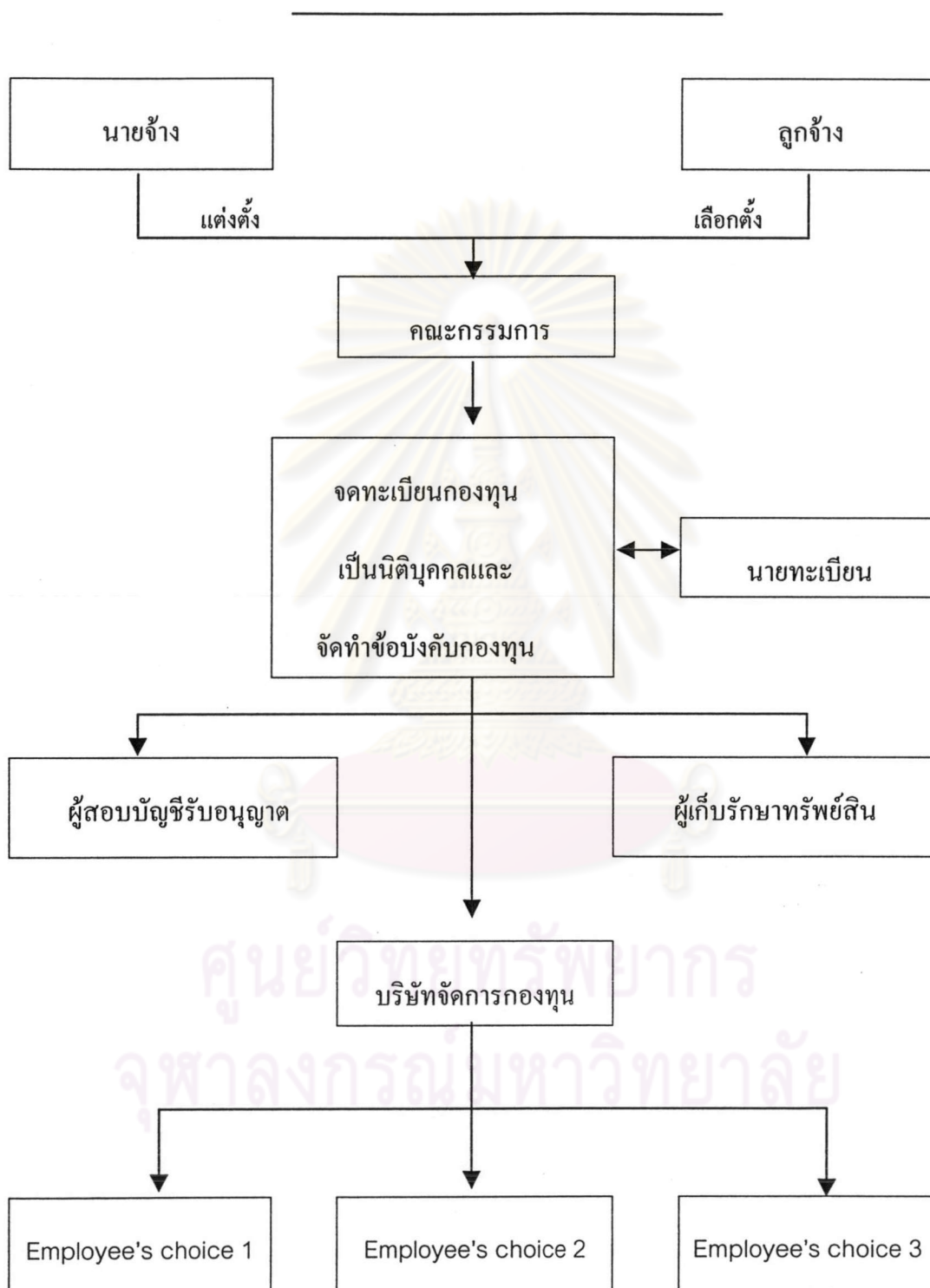
(นายธารินทร์ นิมมานเหมินทร์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

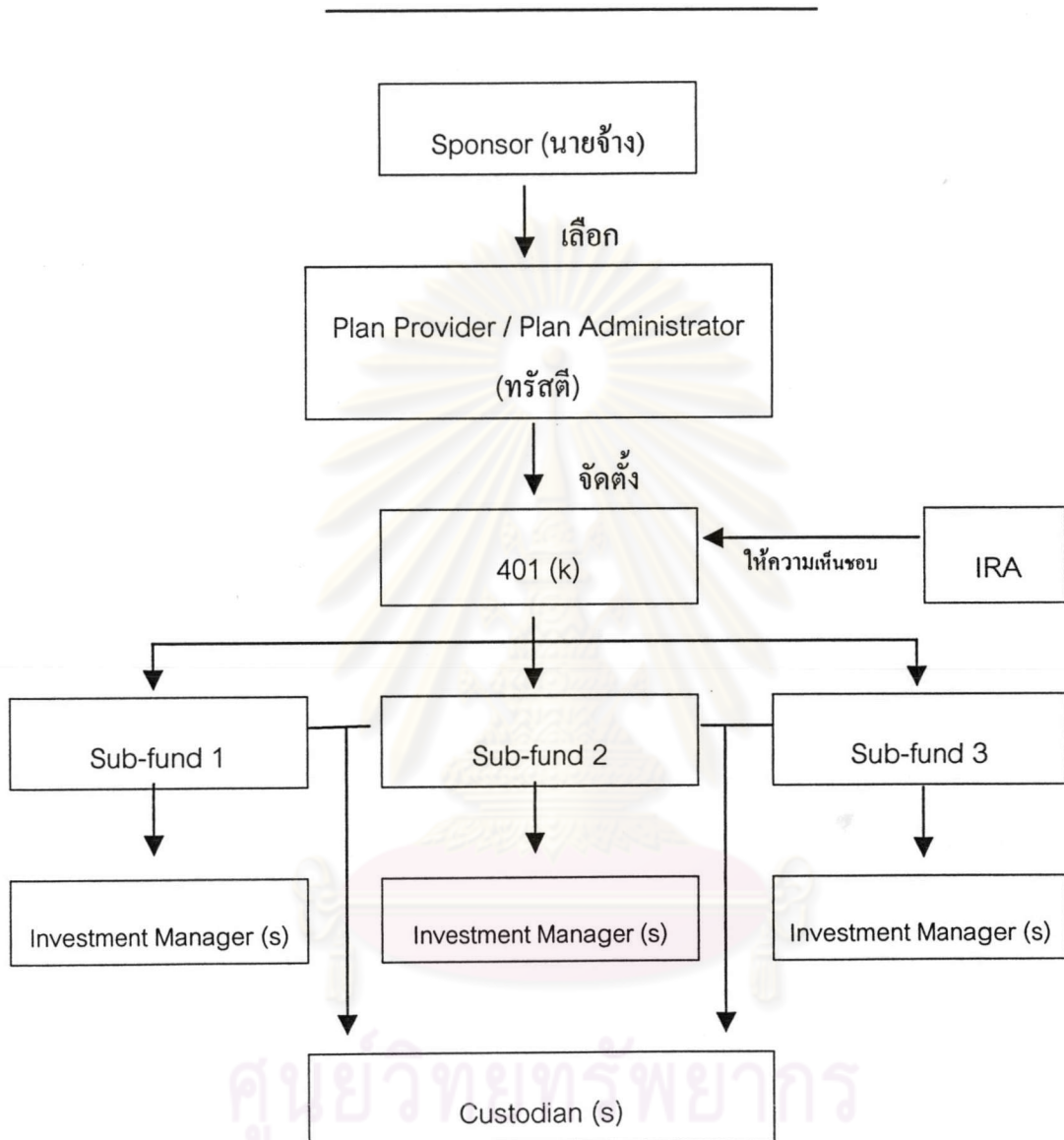
ภาคผนวก 3

โครงสร้างของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของไทยในปัจจุบัน



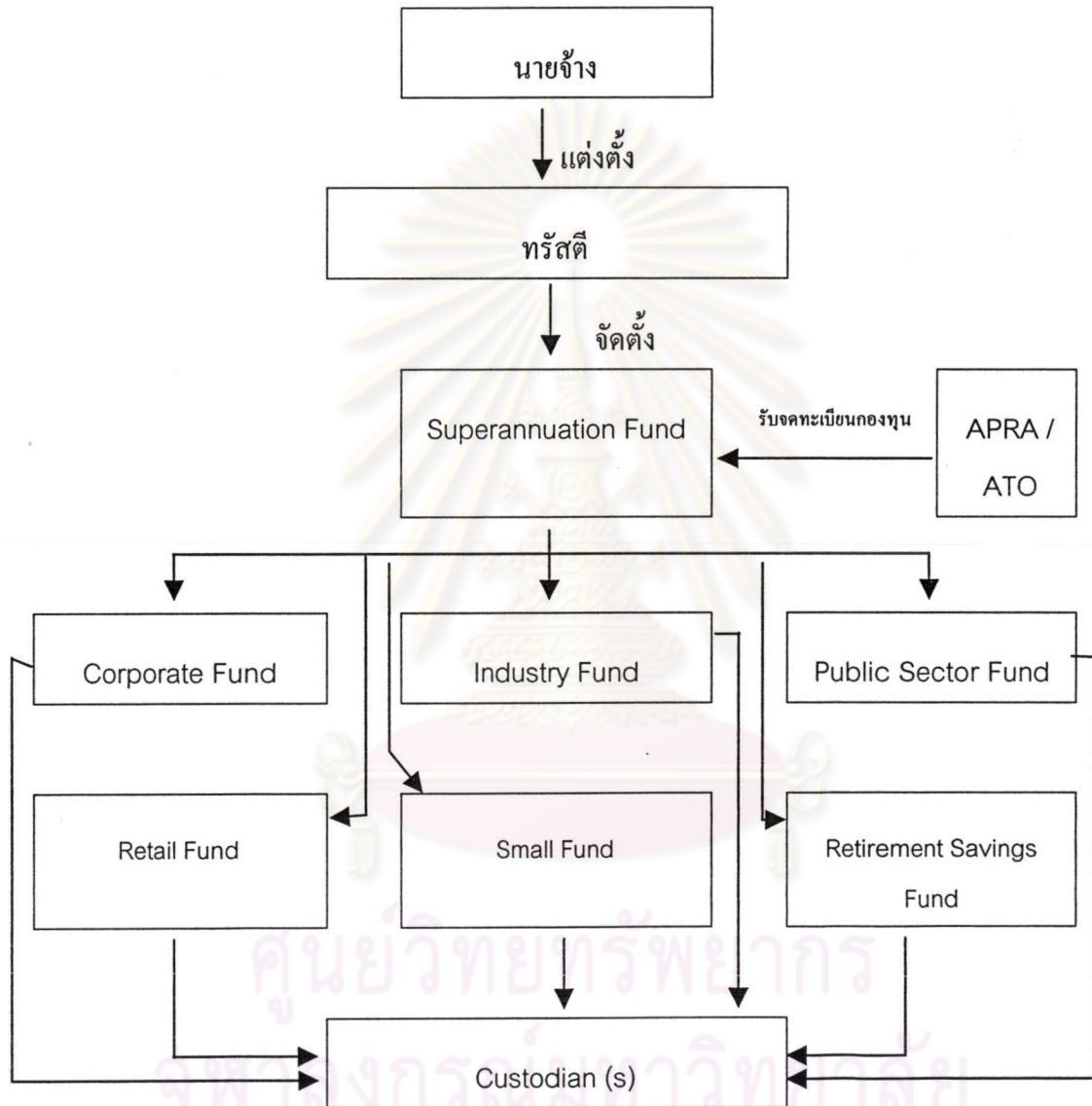
ภาคผนวก 4

โครงสร้างของกองทุน 401 (k) plans และขั้นตอนการจัดตั้งกองทุนฯ



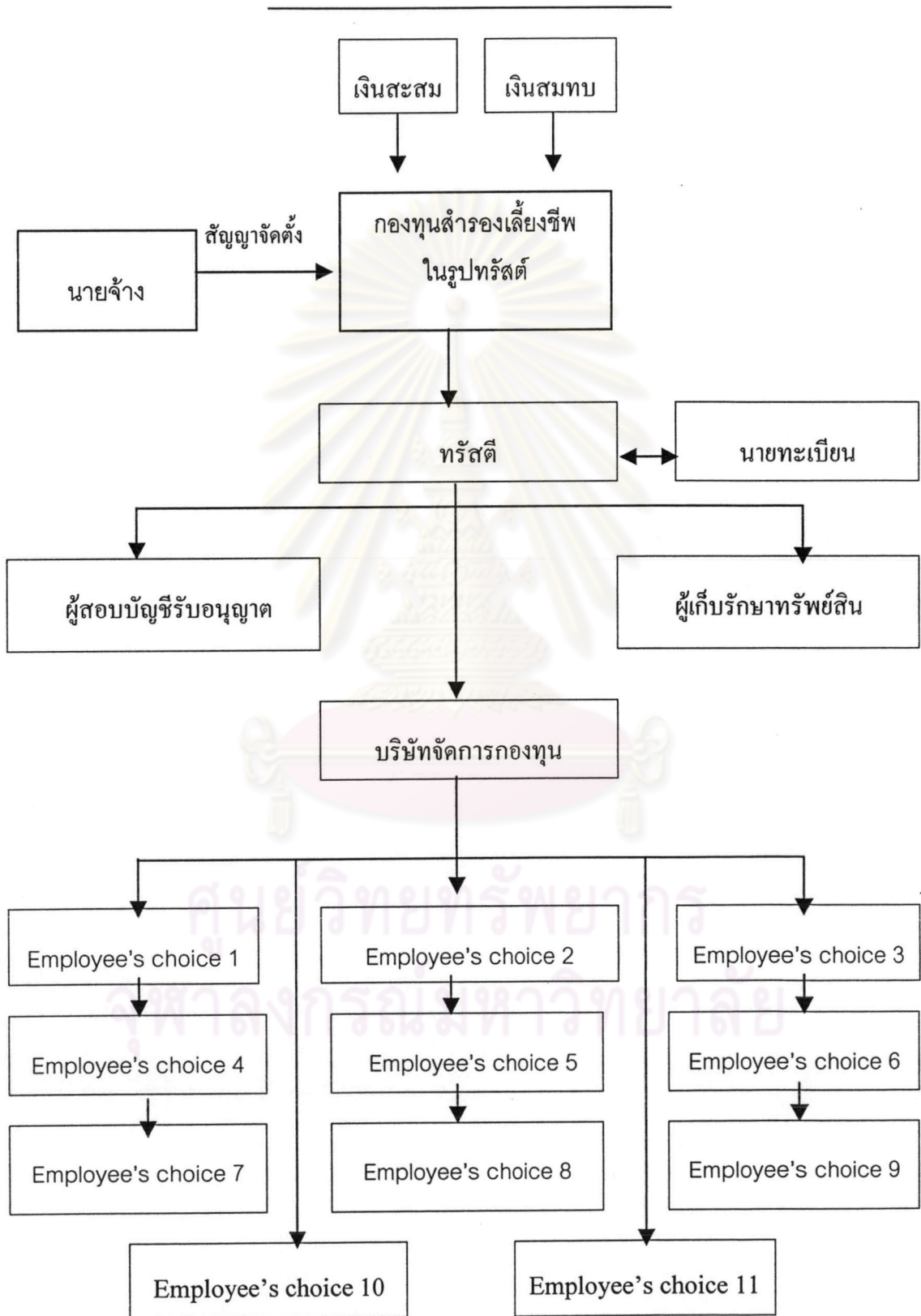
ภาคผนวก 5

โครงสร้างของ Superannuation Fund และขั้นตอนการจัดตั้งกองทุนฯ



ภาคผนวก 6

โครงสร้างของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของไทยที่จัดตั้งขึ้นเป็นทรัสต์



ภาคผนวก 7

-ร่าง-

พระราชบัญญัติทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ.....

โดยที่เป็นการสมควรให้มีกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน

พระราชบัญญัตินี้ มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบมาตรา 48 และมาตรา 50 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย

.....

มาตรา 1 พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ.....”

มาตรา 2 พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

มาตรา 3 ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังรักษาการตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจออกกฎกระทรวงตามพระราชบัญญัตินี้

กฎกระทรวงนั้น เมื่อได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ให้ใช้บังคับได้

หมวด 1

บททั่วไป

.....

มาตรา 4 ในพระราชบัญญัตินี้

“รัฐมนตรี” หมายความว่า รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

“คณะกรรมการ ก.ล.ต.” หมายความว่า คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“สำนักงาน ก.ล.ต.” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

มาตรา 5 ทรัสต์ตามพระราชบัญญัตินี้ให้ใช้ได้กับกรณีดังต่อไปนี้

- (1) การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่
- (2) การแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์
- (3) การจัดการกองทุนรวม
- (4) การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
- (5) การประกอบธุรกิจของบริษัทหลักทรัพย์ สำนักงานบัญชี ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และนายทะเบียนหลักทรัพย์ และ
- (6) การอื่นใดที่จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาตลาดทุนตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ในการนี้ คณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจประกาศกำหนดมิให้มีการจัดตั้งและจัดการทรัสต์สำหรับทรัพย์สินบางประเภทก็ได้

การจัดตั้งและจัดการทรัสต์ที่ขัดต่อนโยบายในการกำกับดูแลตลาดทุนที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดจะกระทำมิได้

การจัดตั้งและจัดการทรัสต์ที่มีไซกรณีตามวรรคหนึ่ง หรือที่ฝ่าฝืนวรรคสองหรือวรรคสามให้ตกเป็นโมฆะ

มาตรา 6 ทรัสต์ คือความสัมพันธ์ที่กฎหมายฉบับนี้รับรองให้สามารถเกิดขึ้นได้โดยชอบด้วยกฎหมาย โดยความสัมพันธ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจากความไว้วางใจของบุคคลที่เรียกว่าผู้จัดตั้งทรัสต์ ซึ่งเป็นผู้โอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สิน เพื่อให้บุคคลที่เรียกว่าทรัสตีเป็นผู้รับโอนหรือเป็นผู้มีทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สิน ทั้งนี้เพื่อให้ทรัสตีจัดการทรัพย์สินจัดการทรัพย์สิน หรือใช้สิทธิใดๆ เพื่อประโยชน์ของบุคคลที่เรียกว่าผู้รับประโยชน์

มาตรา 7 ทรัพย์สินในกองทรัสต์ หมายถึง บรรดาทรัพย์สินที่กำหนดตามสัญญาทรัสต์และให้หมายความรวมถึงบรรดาทรัพย์สิน หนี้สินและความรับผิด ที่เกิดขึ้นจากการจัดการตามสัญญาทรัสต์หรือตามที่กฎหมายกำหนด

มาตรา 8 เมื่อทรัสต์เกิดขึ้นโดยสมบูรณ์แล้ว ให้สิทธิ และหน้าที่ของทรัสตี ผู้จัดตั้งทรัสต์ ผู้รับประโยชน์ เป็นดังนี้

- (1) ทรัสตีย่อมมีสิทธิต่างๆ ตามกฎหมายในฐานะผู้มีทรัพย์สิน หรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สิน แต่ทั้งนี้ภายใต้ขอบเขตของสัญญาทรัสต์ที่กำหนดเกี่ยวกับประโยชน์ที่ผู้รับประโยชน์จะได้รับและที่กำหนดเกี่ยวกับอำนาจการจัดการทรัพย์สินของทรัสตี

- (2) ผู้จัดตั้งทรัสต์ย่อมมีสิทธิหรือหน้าที่เฉพาะเท่าที่กำหนดในสัญญาทรัสต์
- (3) ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิตามกฎหมายที่จะได้รับประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดการทรัพย์สิน ทั้งนี้ตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์

หมวด 2

สัญญาทรัสต์และการเปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาทรัสต์

.....

มาตรา 9 ภายใต้บังคับมาตรา 11 การจัดตั้งและจัดการทรัสต์จะเกิดขึ้นได้ต่อเมื่อ มีการแสดงเจตนาที่ชัดแจ้งของผู้จัดตั้งทรัสต์ในการที่จะโอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สินที่ตนมีอยู่ให้แก่ทรัสต์เพื่อให้ทรัสต์จัดการทรัพย์สิน จัดการทรัพย์สิน หรือใช้สิทธิใดๆ เพื่อผู้รับประโยชน์ที่ระบุชื่อไว้โดยเฉพาะเจาะจง หรือระบุไว้อย่างชัดเจนเพียงพอว่าหมายถึงบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด ทั้งนี้โดยการทำสัญญาเป็นหนังสือระหว่างผู้จัดตั้งทรัสต์และทรัสต์

ทรัสต์ย่อมเกิดขึ้น โดยสมบูรณ์เมื่อผู้จัดตั้งทรัสต์ได้โอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สินให้แก่ทรัสต์แล้ว ทั้งนี้การโอนหรือก่อทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สินย่อมเป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี

การได้มาซึ่งทรัพย์สิน หรือสิทธิใดๆ ในทรัพย์สินตามวรรคสอง หากเป็นกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องมีทะเบียนเพื่อแสดงสิทธิต่อบุคคลภายนอก หากมิได้มีการเปลี่ยนแปลงทะเบียนเพื่อให้ปรากฏสิทธิดังกล่าวของทรัสต์ สิทธิที่ยังมิได้มีการเปลี่ยนแปลงทางทะเบียนนั้นจะยกขึ้นเป็นข้อต่อสู้กับบุคคลภายนอกหรือลูกหนี้แห่งสิทธิไม่ได้

มาตรา 10 สัญญาทรัสต์จะมีข้อกำหนดที่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายนี้ไม่ได้ เว้นแต่บทบัญญัตินั้นๆ เองจะกำหนดให้ทำได้

มาตรา 11 ทรัสต์ที่ผู้จัดตั้งทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกับทรัสต์ให้มีได้ โดยทรัสต์ย่อมเกิดขึ้นโดยสมบูรณ์ ต่อเมื่อผู้จัดตั้งทรัสต์ได้แสดงเจตนาที่จะจัดตั้งและจัดการทรัสต์เป็นหนังสือและมอบหนังสือดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.

ให้ถือว่าหนังสือที่ทรัสต์ได้มอบไว้ตามวรรคหนึ่งเป็นสัญญาทรัสต์

การแสดงเจตนาตามวรรคหนึ่งตกเป็นโมฆะ หากผู้แสดงเจตนาไม่ใช่ทรัสต์ที่ได้รับความเห็นชอบตามพระราชบัญญัตินี้ หรือเป็นบุคคลที่ถูกพักการให้ความเห็นชอบเป็นทรัสต์เป็นการชั่วคราว หรือเป็นบุคคลที่สำนักงาน ก.ล.ต.สั่งให้หยุดการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์บางส่วน

มาตรา 12 ห้ามมิให้ผู้จัดตั้งทรัสต์ทำสัญญาทรัสต์ตามมาตรา 9 กับบุคคลที่ไม่ได้ รับความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์ตามพระราชบัญญัตินี้ หรือกับบุคคลที่ถูกพักการให้ความเห็นชอบ เป็นทรัสต์เป็นการชั่วคราว หรือกับบุคคลที่สำนักงาน ก.ล.ต.สั่งให้หยุดการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ บางส่วนเพื่อมอบหมายให้บุคคลดังกล่าวทำหน้าที่เป็นทรัสต์

ในกรณีที่มีการฝ่าฝืนตามวรรคหนึ่ง ให้การจัดตั้งและจัดการทรัสต์ตกเป็นโมฆะ

มาตรา 13 แม้ทรัสต์จะเป็นผู้มีสิทธิตามกฎหมายเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ ก็ตาม แต่ในฐานะที่ผู้รับประโยชน์เป็นผู้ได้รับประโยชน์อย่างแท้จริงเหนือทรัพย์สินดังกล่าว ให้ ผู้รักษาการตามกฎหมายอื่น มีอำนาจที่จะออกกฎกระทรวงกำหนดลักษณะในรายละเอียดที่ให้ถือ ว่าผู้รับประโยชน์เป็นผู้มีสิทธิตามกฎหมายเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ เพื่อประโยชน์ในการ พิจารณาว่าผู้รับประโยชน์มีหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายนั้น หรือเป็นผู้ที่ถูกกฎหมายนั้น กำหนดห้ามมิให้กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดต่อกฎหมายดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการออกกฎกระทรวงตามวรรคหนึ่งแล้ว และถ้าทรัสต์ได้จัดทำบัญชี แสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ไว้ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรา 49 วรรคสาม แม้ทรัสต์จะเป็นผู้มีสิทธิ ตามกฎหมายเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ แต่มิให้ถือว่าทรัสต์เป็นผู้มีสิทธิเหนือทรัพย์สินดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาว่าทรัสต์มีหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายอื่น หรือผู้ถูก กฎหมายอื่นกำหนดห้ามมิให้กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดต่อกฎหมายดังกล่าวหรือไม่ เว้นแต่ ผู้รักษาการตามกฎหมายนั้นจะออกกฎกระทรวงกำหนดเป็นอย่างอื่น

มาตรา 14 การจัดตั้งและจัดการทรัสต์เพื่อยกย้ายถ่ายเททรัพย์สินโดยเจตนาทำ ให้เจ้าหน้าที่ของผู้จัดตั้งทรัสต์เสียเปรียบ ให้เจ้าหน้าที่ของผู้จัดตั้งทรัสต์ร้องขอให้ศาลเพิกถอนการจัดตั้ง และจัดการทรัสต์นั้นได้

การใช้สิทธิเพิกถอนตามวรรคหนึ่ง ไม่กระทบถึงประโยชน์ที่ผู้รับประโยชน์ได้รับไป แล้ว เว้นแต่ประโยชน์นั้นเป็นหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ หรือผู้รับประโยชน์หรือไม่รู้เนื่องจาก ประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในขณะที่ได้รับประโยชน์นั้น ว่าการรับประโยชน์นั้นเป็นผลเสียต่อ เจ้าหน้าที่ของผู้จัดตั้งทรัสต์

การเพิกถอนตามวรรคหนึ่งให้เป็นประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่ของผู้จัดตั้งทรัสต์ทุกคน

มาตรา 15 การร้องขอเพิกถอนการจัดตั้งและจัดการทรัสต์ตามมาตรา 14 ไม่ กระทบกระทั่งถึงสิทธิของบุคคลภายนอกอันได้มาโดยสุจริตก่อนเริ่มฟ้องคดีขอเพิกถอน

การร้องขอเพิกถอนนั้น ห้ามมิให้ฟ้องร้องเมื่อพ้นหนึ่งปีนับแต่เวลาที่เจ้าหน้าที่ได้รู้เหตุ แห่งการเพิกถอน หรือพ้นสิบปีนับแต่ได้มีการจัดตั้งและจัดการทรัสต์นั้น

มาตรา 16 ผู้จัดตั้งทรัสต์อาจเป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล ทั้งนี้สำนักงาน ก.ล.ต. อาจประกาศกำหนดคุณสมบัติของบุคคลดังกล่าวไว้ด้วยก็ได้

ทรัสต์ที่จัดตั้งโดยผู้จัดตั้งทรัสต์ที่มีได้มีคุณสมบัติตามวรรคหนึ่ง ให้ตกเป็นโมฆะ

มาตรา 17 ในกรณีที่ผู้จัดตั้งทรัสต์ตาย ล้มละลาย เลิกกิจการ หรือสิ้นสุดความเป็นบุคคลตามกฎหมาย ย่อมไม่กระทบต่อทรัสต์ที่ได้จัดตั้งขึ้นแล้ว

มาตรา 18 บุคคลใดจะเป็นทรัสต์ได้ให้เป็นไปตามที่บัญญัติไว้ในส่วนที่ 1 ของ หมวด 7

มาตรา 19 บุคคลใดๆ อาจเป็นผู้รับประโยชน์ตามสัญญาทรัสต์ได้ ไม่ว่าผู้รับประโยชน์ดังกล่าวจะเป็นผู้จัดตั้งทรัสต์นั่นเองหรือทรัสต์ก็ตาม แต่ทั้งนี้ การจัดตั้งและจัดการทรัสต์ เพื่อให้ทรัสต์เป็นผู้รับประโยชน์เพียงฝ่ายเดียวโดยไม่มีบุคคลอื่นร่วมเป็นผู้รับประโยชน์ด้วย ไม่อาจทำได้ เว้นแต่ เป็นการจัดตั้งและจัดการทรัสต์ที่มีทรัสต์หลายรายโดยกำหนดให้ทรัสต์บางรายเป็นผู้รับประโยชน์

มาตรา 20 สิทธิของผู้รับประโยชน์ตามสัญญาทรัสต์จะจำหน่าย จ่าย และโอนได้ เพียงใด ย่อมเป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์ตาย ล้มละลาย เลิกกิจการ หรือสิ้นสุดความเป็นบุคคลตามกฎหมาย ย่อมไม่กระทบต่อสัญญาทรัสต์ ทั้งนี้สิทธิตามสัญญาดังกล่าวจะตกทอดหรือถูกจัดการเพียงใด ย่อมเป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี

มาตรา 21 ภายใต้บังคับหมวด 3 การเปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาทรัสต์จะกระทำ ได้เพียงใด ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทรัสต์

ในกรณีที่สัญญาทรัสต์ไม่ได้กำหนดวิธีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขไว้ ให้ผู้รับประโยชน์ และทรัสต์ตกลงเปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาได้

หมวด 3 การเปลี่ยนแปลงทรัพย์สิน

ส่วนที่ 1 บททั่วไป

มาตรา 22 หากสัญญาทรัพย์สินไม่ได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ในกรณีที่มีเหตุดังต่อไปนี้ ย่อมไม่กระทบต่อทรัพย์สินที่ได้จัดตั้งขึ้นแล้ว แต่เป็นเหตุให้มีการเปลี่ยนทรัพย์สินได้

- (1) มีการลาออกจากการทำหน้าที่เป็นทรัพย์สิน
- (2) ทรัพย์สินเลิกกิจการ ข้าราชการ หรือล้มละลาย
- (3) มีการถอดถอนทรัพย์สิน
- (4) สำนักงาน ก.ล.ต. สั่งพักการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัพย์สินเป็นการชั่วคราว
- (5) สำนักงาน ก.ล.ต. เพิกถอนการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัพย์สิน
- (6) มีเหตุอันสมควรที่ทำให้ทรัพย์สินไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้

มาตรา 23 ทรัพย์สินอาจลาออกจากการทำหน้าที่เป็นทรัพย์สินได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทรัพย์สิน ในกรณีที่สัญญาทรัพย์สินมิได้กำหนดไว้ การลาออกดังกล่าวต้องได้รับความยินยอมจากผู้รับประโยชน์

มาตรา 24 การถอดถอนทรัพย์สินออกจากการทำงานที่ ให้กระทำได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทรัพย์สินหรือโดยคำสั่งศาล

ศาลจะมีคำสั่งถอดถอนทรัพย์สินได้ก็ต่อเมื่อผู้รับประโยชน์ร้องขอ และปรากฏอย่างชัดแจ้งต่อศาลว่าทรัพย์สินไม่ได้จัดการทรัพย์สินให้เป็นไปตามหน้าที่ที่กฎหมายนี้กำหนด หรือไม่ได้จัดการให้เป็นไปตามสัญญาทรัพย์สิน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้รับประโยชน์

มาตรา 25 บุคคลที่มีอำนาจแต่งตั้งและวิธีการแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทรัพย์สิน

ในกรณีที่สัญญาทรัพย์สินมิได้กำหนดไว้ ผู้รับประโยชน์อาจร้องขอต่อศาลให้มีคำสั่งแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ และในกรณีที่มีทรัพย์สินหลายราย ทรัพย์สินรายที่เหลืออยู่อาจร่วมกันร้องขอต่อศาลเพื่อให้มีคำสั่งแต่งตั้งทรัพย์สินเพิ่มเติมให้ครบตามจำนวนที่มีอยู่เดิม หรือตามจำนวนที่สัญญาทรัพย์สินระบุไว้ได้เช่นกัน

ในการร้องขอต่อศาลตามวรรคสอง หากมีผู้รับประโยชน์หรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่หลายรายยื่นคำร้องขอต่อศาล ให้ศาลรวมการพิจารณาและมีคำสั่งแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่ตามที่เห็นสมควร

มาตรา 26 ทรัพย์สินใหม่ย่อมมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามข้อผูกพันและเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาทรัพย์สินและตามกฎหมายนี้แทนทรัพย์สินเดิม หรือร่วมกับทรัพย์สินที่เหลืออยู่ และในกรณีที่ทรัพย์สินเดิมหรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่มีสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอกอันเกิดจากการจัดการทรัพย์สินภายใต้สัญญาทรัพย์สิน ให้ทรัพย์สินใหม่มีสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวแทนทรัพย์สินเดิมหรือร่วมกับทรัพย์สินที่เหลืออยู่แล้วแต่กรณี รวมทั้งในกรณีที่มิได้มีความอยู่ในศาลหรือเมื่อศาลได้มีคำพิพากษาในคดี อันสืบเนื่องมาจากการจัดการทรัพย์สิน ให้ทรัพย์สินใหม่เข้าสวมสิทธิเป็นคู่ความในคดีดังกล่าวหรือเป็นฝ่ายที่ต้องผูกพันตามคำพิพากษาดังกล่าวด้วย

ทรัพย์สินใหม่ย่อมมีสิทธิ อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในวรรคหนึ่ง เมื่อทรัพย์สินใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัพย์สินแล้ว

ผลของการแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่นอกจากที่กล่าวไว้ในวรรคหนึ่งแล้ว ให้เป็นไปตามส่วนที่ 2 หรือส่วนที่ 3 แล้วแต่กรณีด้วย

มาตรา 27 เมื่อความเป็นทรัพย์สินสิ้นสุดลง หากทรัพย์สินเดิมยังคงมีสิทธิเรียกให้มีการชำระหนี้จากทรัพย์สินในกองทรัพย์สินได้โดยชอบ ให้ทรัพย์สินเดิมเรียกร้องตามสิทธิดังกล่าวจากทรัพย์สินในกองทรัพย์สินได้

ทรัพย์สินเดิมจะใช้สิทธิตามวรรคหนึ่งไม่ได้ หากทรัพย์สินเดิมยังคงมีหนี้ที่ต้องชำระคืนแก่ทรัพย์สินอยู่ เช่น หนี้ที่ต้องชำระค่าเสียหายตามมาตรา 59 เว้นแต่สิทธิ และความรับผิดชอบดังกล่าวของทรัพย์สินเดิมอาจหักกลบลบหนี้ได้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์

มาตรา 28 ในกรณีที่มีเหตุให้ต้องมีการแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่ แทนรายเดิมทั้งหมด หรือในกรณีที่สัญญาทรัพย์สินกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่ ทดแทนทรัพย์สินบางรายที่ไม่สามารถทำหน้าที่ต่อไปได้ แต่ไม่อาจแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่ได้เพราะมีเหตุอันสมควรไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้ผู้มีส่วนได้เสียร้องขอต่อศาลให้มีคำสั่งให้ทรัพย์สินสิ้นสุดลง

ในกรณีที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินสิ้นสุดลง ให้ศาลมีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลใดเพื่อจัดการทรัพย์สินในกองทรัพย์สินให้เป็นไปตามมาตรา 68 โดยศาลอาจกำหนดให้บุคคลดังกล่าวได้รับคำตอบแทนเพื่อการดังกล่าวได้

ส่วนที่ 2

ผลของการแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่แทนรายเดิมทั้งหมด

.....

มาตรา 29 ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ สิทธิของทรัพย์สินเดิมเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์และหน้าที่ในฐานะทรัสต์ย่อมสิ้นสุดลง และทรัพย์สินรายใหม่ย่อมมีสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์และมีหน้าที่ในฐานะทรัสต์ เมื่อทรัพย์สินเดิมหรือบุคคลตามมาตรา 30 (2) ได้ดำเนินการให้ทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์แล้ว ทั้งนี้ ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี

การแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ในกรณีใด ที่มีขึ้นด้วยเหตุที่ศาลมีคำสั่งถอดถอนทรัสต์รายเดิม ให้ศาลกำหนดระยะเวลาให้ทรัพย์สินเดิมส่งมอบทรัพย์สินในกองทรัสต์ให้แก่ทรัพย์สินรายใหม่และดำเนินการให้ทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินดังกล่าว และมีคำสั่งให้ถือเอาตามคำสั่งของศาลแทนเจตนาของทรัสต์รายเดิม หากทรัสต์รายเดิมไม่ดำเนินการตามคำสั่งศาลหรือไม่ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทางทะเบียนในการโอนทรัพย์สินภายในระยะเวลาดังกล่าว

การแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ในกรณีอื่นใดนอกเหนือจากกรณีตามวรรคสอง หากทรัสต์รายเดิมไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่งภายในระยะเวลาอันสมควร ให้ผู้รับประโยชน์มีสิทธิร้องขอต่อศาลให้กำหนดระยะเวลาและมีคำสั่งตามวรรคสอง

คดีใดที่ศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดแล้ว ห้ามมิให้ผู้รับประโยชน์ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทางศาลหรือร้องฟ้องกันอีก ในประเด็นที่ได้วินิจฉัยโดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

มาตรา 30 ในกรณีที่มีเหตุให้ต้องมีการเปลี่ยนทรัสต์ตามมาตรา 22 และยังไม่อาจแต่งตั้งทรัพย์สินรายใหม่ได้ หากสัญญาทรัสต์มิได้ระบุไว้เป็นประการใด ให้การจัดการทรัสต์เป็นดังนี้

- (1) ในกรณีที่เหตุที่ต้องทำให้มีการเปลี่ยนทรัสต์ เป็นเหตุตามมาตรา 22 (1) ให้ทรัพย์สินเดิมทำหน้าที่ทรัสต์ต่อไป จนกว่าทรัพย์สินรายใหม่จะมีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์แล้ว
- (2) ในกรณีที่เหตุที่ต้องทำให้มีการเปลี่ยนทรัสต์ เป็นเหตุตามมาตรา 22 (2) ให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของทรัสต์ ผู้ชำระบัญชีของทรัสต์ หรือบุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมาย ดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์เท่าที่จำเป็นและสมควร จนกว่าทรัพย์สินรายใหม่จะมีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์แล้ว
- (3) ในกรณีที่เหตุที่ต้องทำให้มีการเปลี่ยนทรัสต์ เป็นเหตุตามมาตรา 22 (3) (4) และ (5) ให้ทรัพย์สินเดิมทำหน้าที่ทรัสต์ต่อไปแต่เฉพาะการดูแลรักษา

ประโยชน์ของทรัพย์สินในกองทรัสต์ เพื่อให้ทรัพย์สินในกองทรัสต์เสียหาย เสื่อมค่า หรือไร้ประโยชน์ จนกว่าทรัสต์รายใหม่จะมีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือ ทรัพย์สินในกองทรัสต์แล้ว

- (4) ในกรณีที่เหตุที่ต้องทำให้มีการเปลี่ยนทรัสต์ เป็นเหตุตามมาตรา 22 (6) หากเหตุที่เกิดขึ้นเทียบเคียงได้กับกรณีใดกรณีหนึ่งตาม (1) (2) หรือ (3) มา ใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา 31 ให้ทรัสต์รายเดิมส่งมอบบันทึกการจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ตาม มาตรา 86 บัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม และเอกสารหลักฐานที่ เกี่ยวข้องทั้งปวงให้แก่ทรัสต์รายใหม่ภายในเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

มาตรา 32 ในกรณีที่ทรัสต์รายเดิมไม่ส่งมอบบันทึกการจัดการทรัพย์สินใน กองทรัสต์ ตามมาตรา 86 บัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม และเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งปวง หรือส่งมอบบันทึกการจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 86 บัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งปวง ดังกล่าวไม่ครบถ้วน หรือเป็นเท็จ ให้แก่ทรัสต์รายใหม่ และหากมีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้นแก่ ทรัพย์สินในกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ ทรัสต์รายเดิมย่อมต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่ เกิดขึ้นนั้น

ให้ทรัสต์รายใหม่ฟ้องให้ทรัสต์รายเดิมรับผิดชอบ ต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ ทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามวรรคหนึ่ง และให้ค่าเสียหายที่ทรัสต์รายใหม่ได้รับให้ตกเป็นทรัพย์สินใน กองทรัสต์

ในกรณีที่มิมีทรัสต์ใหม่หลายราย หากศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดตาม คำฟ้องของทรัสต์รายใดแล้ว ห้ามมิให้ทรัสต์รายใหม่ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทางศาลรื้อร่องฟ้องกันอีก ใน ประเด็นที่ได้วินิจฉัยโดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

ในกรณีความเสียหายที่เกิดขึ้นตามวรรคหนึ่ง เป็นความเสียหายต่อผู้รับประโยชน์ โดยตรง หรือเป็นความเสียหายที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์รายใหม่ แล้วแต่กรณี ผู้รับประโยชน์หรือทรั สต์รายใหม่อาจฟ้องเรียกค่าเสียหายจากทรัสต์รายเดิมได้

ความรับผิดของทรัสต์รายเดิมตามมาตรา นี้ เป็นความรับผิดที่เป็นส่วนตัว

มาตรา 33 ให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของทรัสต์ ผู้ชำระบัญชีของทรัสต์ หรือ บุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมาย จัดทำบันทึกในรายละเอียด พร้อมทั้งเหตุผลของการ ดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 30 (2)

มาตรา 34 ให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของทรัสต์ ผู้ชำระบัญชีของทรัสต์ หรือบุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมาย ส่งมอบเอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ทรัสต์รายใหม่ ภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

- (1) บันทึกการจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 86 บัญชีแสดงทรัพย์สินของกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
- (2) เอกสารที่ตนได้จัดทำตามมาตรา 33

มาตรา 35 ในกรณีที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของทรัสต์ ผู้ชำระบัญชีของทรัสต์ หรือบุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมาย ไม่ส่งมอบเอกสารตามมาตรา 34 หรือส่งมอบบันทึกการดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 33 ที่ไม่ครบถ้วนหรือเป็นเท็จให้แก่ทรัสต์รายใหม่ บุคคลดังกล่าวย่อมต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ หรือผู้รับประโยชน์ และให้นำความในมาตรา 32 วรรคสอง วรรคสาม และวรรคสี่ มาใช้บังคับโดยอนุโลม

ส่วนที่ 3

ผลของการแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ทดแทนหรือเพิ่มเติม

.....

มาตรา 36 ในกรณีที่สัญญาทรัสต์แต่งตั้งทรัสต์หลายราย และทรัสต์บางรายไม่สามารถทำหน้าที่ได้ ให้ทรัสต์รายที่เหลืออยู่จัดการทรัสต์ต่อไปได้ เว้นแต่สัญญาทรัสต์จะกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ทดแทน

ในกรณีที่สัญญาทรัสต์กำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ทดแทน ตามวรรคหนึ่ง หากมีกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรเพื่อรักษาประโยชน์ของทรัพย์สินในกองทรัสต์มิให้ได้รับความเสียหาย เสื่อมค่า หรือไร้ประโยชน์ ให้ทรัสต์รายที่เหลืออยู่จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ได้

การแต่งตั้งทรัสต์เพิ่มเติมในกรณีใดๆ ที่มีใช่เป็นการตั้งทรัสต์ทดแทนตามวรรคหนึ่ง ให้ทำได้ตามที่สัญญาทรัสต์กำหนด ถ้าสัญญาทรัสต์มิได้กำหนดไว้ การแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่เพิ่มเติมก็ให้ทำได้โดยผู้รับประโยชน์อาจร้องขอต่อศาลตามมาตรา 25

มาตรา 37 ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่ทดแทนหรือเพิ่มเติม ทรัสต์รายใหม่ย่อมมีสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์และมีหน้าที่ในฐานะทรัสต์ ต่อเมื่อได้มีการดำเนินการ

ให้ทรัพย์สินรายใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์แล้ว ทั้งนี้ ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี

มาตรา 38 ให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้นมีหน้าที่ดำเนินการใดๆ เพื่อให้ทรัพย์สินเดิมที่ไม่อาจทำหน้าที่ต่อไปได้ ไม่มีสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์อีกต่อไปภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เหลือนั้นไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง หากมีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ ทรัพย์สินที่เหลือนั้นย่อมต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นนั้น

ผู้รับประโยชน์อาจฟ้องให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้น รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามวรรคสองได้ และให้ค่าเสียหายที่ผู้รับประโยชน์ได้รับตกเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์

คดีที่ฟ้องตามวรรคสามใดที่ศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดแล้ว ห้ามมิให้ผู้รับประโยชน์ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทางศาลหรือร้องฟ้องกันอีก ในประเด็นที่ได้วินิจฉัยโดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

ในกรณีที่ความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง เป็นความเสียหายต่อผู้รับประโยชน์โดยตรง ผู้รับประโยชน์อาจฟ้องเรียกค่าเสียหายจากทรัพย์สินที่เหลือนั้นได้

ความรับผิดชอบของทรัพย์สินที่เหลือนั้นตามมาตรา นี้ เป็นความรับผิดชอบที่เป็นส่วนตัว

มาตรา 39 ให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้นมีหน้าที่ดำเนินการให้ทรัพย์สินใหม่มีสิทธิโดยสมบูรณ์เหนือทรัพย์สินในกองทรัสต์ รวมทั้งดำเนินการมอบสำเนาสัญญาทรัสต์ เอกสาร และหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งปวงเพื่อให้ทรัพย์สินใหม่สามารถทำหน้าที่ทรัสต์ได้

ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เหลือนั้นไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง หากมีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ ทรัพย์สินที่เหลือนั้นย่อมต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นนั้น

ผู้รับประโยชน์อาจฟ้องให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้น รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามวรรคสองได้ และให้ค่าเสียหายที่ผู้รับประโยชน์ได้รับตกเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์

คดีที่ฟ้องตามวรรคสามใดที่ศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดแล้ว ห้ามมิให้ผู้รับประโยชน์ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทางศาลหรือร้องฟ้องกันอีก ในประเด็นที่ได้วินิจฉัยโดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

ในกรณีที่ความเสียหายที่เกิดขึ้นตามวรรคสอง เป็นความเสียหายต่อผู้รับประโยชน์โดยตรง ผู้รับประโยชน์อาจฟ้องเรียกค่าเสียหายจากทรัพย์สินที่เหลือนั้นได้
 ความรับผิดของทรัพย์สินที่เหลือนั้นตามมาตรานี้ เป็นความรับผิดที่เป็นส่วนตัว
 ให้นำความในวรรคหนึ่ง วรรคสอง วรรคสาม วรรคสี่ วรรคห้า และวรรคหก มาใช้บังคับกับการแต่งตั้งทรัพย์สินเพิ่มเติมในกรณีที่ไม่ใช่การแต่งตั้งทรัพย์สินทดแทนโดยอนุโลม

มาตรา 40 ให้ทรัพย์สินเดิมส่งมอบบรรดาทรัพย์สิน บันทึกการจัดการทรัพย์สิน ในกองทรัสต์ตามมาตรา 86 บัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการทรัสต์ทั้งปวงที่อยู่ในความครอบครองของตน คืนให้แก่ทรัพย์สินที่เหลือนั้นภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด หากทรัพย์สินเดิมไม่ดำเนินการดังกล่าว และหากมีความเสียหายใดๆ เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ ทรัพย์สินเดิมย่อมต้องรับผิดต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นนั้น

ให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้นฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากทรัพย์สินเดิมได้ และให้ค่าเสียหายที่ได้รับตกเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์

คดีที่ฟ้องตามวรรคสองใดที่ศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดแล้ว ห้ามมิให้ทรัพย์สินที่เหลือนั้นยังมิได้ใช้สิทธิทางศาลหรือร้องฟ้องกันอีกในประเด็นที่ได้วินิจฉัย โดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

ในกรณีที่ความเสียหายที่เกิดขึ้นตามวรรคหนึ่ง เป็นความเสียหายต่อผู้รับประโยชน์โดยตรง ผู้รับประโยชน์อาจฟ้องเรียกค่าเสียหายจากทรัพย์สินเดิมได้

ความรับผิดของทรัพย์สินเดิมตามมาตรา 41 เป็นความรับผิดที่เป็นส่วนตัว

มาตรา 41 ทรัพย์สินใหม่ที่มีหน้าที่ในฐานะทรัสต์ตามมาตรา 37 แล้ว ให้มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (1) ดำเนินการตามมาตรา 38 วรรคหนึ่ง ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เหลือนั้นยังมีได้ดำเนินการดังกล่าว
- (2) ฟ้องทรัพย์สินที่เหลือนั้นตามมาตรา 38 วรรคสาม หรือมาตรา 39 วรรคสาม หรือวรรคเจ็ด ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์ยังมีได้ใช้สิทธิฟ้องทรัพย์สินที่เหลือนั้นดังกล่าว
- (3) ฟ้องทรัพย์สินเดิมตามมาตรา 40 วรรคสอง ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เหลือนั้นยังมีได้ดำเนินการฟ้องทรัพย์สินเดิมดังกล่าว

ให้นำความในมาตรา 38 วรรคสี่ มาตรา 39 วรรคสี่ และมาตรา 40 วรรคสาม มาใช้บังคับโดยอนุโลม ในกรณีที่ทรัพย์สินใหม่ได้ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง (2) และ (3)

มาตรา 42 ในกรณีที่มีการดำเนินการตามมาตรา 38 วรรคหนึ่ง มาตรา 39 วรรคหนึ่ง หรือมาตรา 41 หากทรัพย์สินที่เหลือน้อยหรือทรัพย์สินใหม่ได้นำพยานหลักฐานมาพิสูจน์ได้ว่าการถือครองทรัพย์สินนั้น เป็นการจัดการทรัพย์สินและได้มีการแต่งตั้งทรัพย์สินใหม่ทดแทนหรือเพิ่มเติมแล้ว ให้ผู้มีหน้าที่ดูแลทะเบียนทรัพย์สินทำการเปลี่ยนแปลงทะเบียนทรัพย์สินตามที่ทรัพย์สินที่เหลือน้อยหรือทรัพย์สินใหม่ร้องขอเพื่อให้ปรากฏชื่อทรัพย์สินใหม่ในทะเบียนทรัพย์สิน หรือเพื่อลบชื่อทรัพย์สินเดิมออกจากทะเบียนทรัพย์สิน

หมวด 4 การจัดการทรัพย์สิน

.....
มาตรา 43 การจัดการทรัพย์สินให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งหมวดนี้

ส่วนที่ 1 สิทธิ อำนาจ และหน้าที่ของทรัพย์สิน

.....
มาตรา 44 ทรัพย์สินย่อมมีอำนาจจัดการทรัพย์สินตามสิทธิที่ตนมีอยู่เหนือทรัพย์สินทุกประการ เว้นแต่อำนาจดังกล่าวจะถูกจำกัดโดยสัญญาทรัพย์สินและตามกฎหมายนี้

มาตรา 45 ทรัพย์สินในฐานะที่ได้รับความไว้วางใจให้จัดการทรัพย์สินเพื่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์ทุกรายอย่างเป็นธรรม ต้องจัดการทรัพย์สินโดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ดีที่สุดของผู้รับประโยชน์เป็นสำคัญ และด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้มีวิชาชีพพึงจะกระทำ เว้นแต่สัญญาทรัพย์สินจะกำหนดให้กระทำการใดๆ อย่างชัดแจ้ง โดยไม่ถือว่าเป็นการผิดหน้าที่ดังกล่าว แต่ทั้งนี้ สัญญาทรัพย์สินจะยกเว้นความรับผิดในกรณีที่ทรัพย์สินกระทำความผิดหน้าที่โดยเจตนา โดยไม่สุจริต หรือโดยประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงไม่ได้

หน้าที่ตามวรรคหนึ่ง ให้รวมถึง

- (1) การทำความเข้าใจข้อกำหนดในสัญญาทรัพย์สิน
- (2) การทราบถึงสภาพของทรัพย์สินในกองทรัพย์สิน
- (3) การปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาทรัพย์สินด้วยความอดสุภาพตามควรแก่กรณี
- (4) การปกป้องรักษาทรัพย์สินในกองทรัพย์สิน

มาตรา 46 ในการจัดการทรัพย์สิน ห้ามมิให้ทรัพย์สิน

- (1) ชื่อทรัพย์สินในกองทรัสต์เพื่อเป็นทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์
- (2) ชื่อทรัพย์สินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์เพื่อเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์
- (3) ขยายทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ให้แก่ทรัสต์
- (4) ขยายทรัพย์สินในกองทรัสต์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์
- (5) แสวงหาประโยชน์จากการจัดการทรัสต์ให้กับตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

แสดงให้เห็นได้ว่า ได้จัดการทรัสต์ในลักษณะที่เป็นธรรมและได้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ผู้รับประโยชน์ทราบก่อนอย่างเพียงพอแล้ว โดยผู้รับประโยชน์ที่ได้ทราบข้อมูลดังกล่าวมิได้แสดงการคัดค้าน

บุคคลที่เกี่ยวข้องตามวรรคหนึ่งให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา 47 ถ้าทรัสต์และบุคคลภายนอกต่างมีความผูกพันซึ่งกันและกันโดยมูลหนี้ที่อาจหักกลบลบหนี้กันได้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ห้ามมิให้มีการนำหนี้ที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ที่เป็นลูกหนี้บุคคลภายนอกไปหักกลบลบหนี้กับหนี้ของบุคคลภายนอก ที่เป็นลูกหนี้ทรัสต์อันสืบเนื่องมาจากการจัดการทรัสต์

ในกรณีที่มีการฝ่าฝืนบทบัญญัติวรรคหนึ่ง ให้การกระทำเช่นนั้นตกเป็นโมฆะ

มาตรา 48 ในการจัดการทรัสต์ หากต้องเกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก บุคคลภายนอกอาจฟ้องทรัสต์หรือทรัสต์อาจฟ้องบุคคลภายนอกได้ในนามของทรัสต์เอง

มาตรา 49 ให้ทรัสต์แยกทรัพย์สินในกองทรัสต์ไว้ต่างหากจากทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์และทรัพย์สินอื่นที่ทรัสต์ครอบครองอยู่ และในกรณีที่ทรัสต์จัดการทรัสต์หลายกอง ทรัสต์ต้องแยกทรัพย์สินในกองทรัสต์แต่ละกองออกจากกันด้วย ไม่ว่าทรัสต์จะเก็บทรัพย์สินในกองทรัสต์นั้นไว้เองหรือนำไปฝากไว้กับบุคคลอื่นก็ตาม

ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นที่ไม่อาจปฏิบัติให้เป็นไปตามวรรคหนึ่งได้ และเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. พิจารณาแล้วเห็นว่าจะไม่เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์และผู้รับประโยชน์ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ทรัสต์ปฏิบัติแตกต่างไปจากที่กำหนดตามวรรคหนึ่งได้

ให้ทรัสต์จัดทำบัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ไว้เป็นบัญชีของแต่ละกองแยกต่างหากออกจากกัน และแยกต่างหากจากบัญชีอื่นๆ ของทรัสต์ โดยต้องบันทึกบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

มาตรา 50 ในกรณีที่ทรัสต์มิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรา 49 จนเป็นเหตุทำให้ทรัพย์สินในกองทรัสต์ปะปนกันอยู่กับทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ จนมีอาจแยกได้ว่าทรัพย์สินใดเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์และทรัพย์สินใดเป็นทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์เอง ให้สันนิษฐานว่า

- (1) ทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นทรัพย์สินของทรัสต์เท่าจำนวนทรัพย์สินในกองทรัสต์ที่นำมาปะปน
- (2) ความเสียหายและหนี้ที่เกิดจากการจัดการทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นความเสียหายและหนี้ที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ทั้งหมด
- (3) ผลประโยชน์ที่เกิดจากการจัดการทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นเป็นของทรัสต์เท่าจำนวนที่ควรเกิดจากทรัพย์สินในกองทรัสต์ที่นำมาปะปนกัน

ทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่ตามวรรคหนึ่ง ให้หมายความรวมถึงทรัพย์สินที่ถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนสภาพไปจากทรัพย์สินที่ปะปนกันอยู่นั้นด้วย

ในกรณีที่ทรัสต์มิได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรา 49 จนเป็นเหตุทำให้ทรัพย์สินในกองทรัสต์แต่ละกองปะปนกันจนมีอาจแยกได้ว่าทรัพย์สินใดเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์ใด ในกรณีเช่นนี้ให้ทรัพย์สินนั้น ทรัพย์สินที่ถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนสภาพจากทรัพย์สินนั้น ประโยชน์ใดๆ หรือหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการจัดการทรัพย์สินดังกล่าว เป็นของทรัสต์แต่ละกองตามสัดส่วนของทรัพย์สินในกองทรัสต์แต่ละกองที่นำมาปะปนกัน

มาตรา 51 การจัดการทรัสต์เป็นเรื่องเฉพาะตัวของทรัสต์ ทรัสต์จะมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการแทนไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนไม่ได้ เว้นแต่

- (1) สัญญาทรัสต์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น
- (2) การทำธุรกรรมในกรณีใดกรณีหนึ่งโดยปกติไม่ใช่เรื่องที่ต้องทำเฉพาะตัวและไม่จำเป็นต้องใช้วิชาชีพเยี่ยงทรัสต์
- (3) เจ้าของทรัพย์สินที่มีเหตุผลและรอบคอบซึ่งจัดการทรัพย์สินที่มีลักษณะเดียวกับทรัพย์สินในกองทรัสต์ และมีวัตถุประสงค์เดียวกับการจัดการทรัสต์ หากเจ้าของทรัพย์สินในลักษณะดังกล่าวมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการทรัสต์ได้ ทรัสต์ก็อาจมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการได้เช่นกัน หรือ
- (4) สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้มอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการแทนได้

มาตรา 52 ในกรณีที่ทรัสต์มีอำนาจโดยชอบในการมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการทรัสต์แทนตามมาตรา 51 ทรัสต์ย่อมต้องผูกพันในการกระทำที่ได้มอบหมายเสมือนเป็นการกระทำของตนเองในฐานะผู้จัดการทรัสต์ และหากในการมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการแทน

ดังกล่าวมีค่าใช้จ่ายที่ทรัสต์ได้จ่ายจากทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์เอง ให้ทรัสต์มีสิทธิได้รับคืน ค่าใช้จ่ายดังกล่าวจากทรัสต์ได้ ทั้งนี้ หากค่าใช้จ่ายดังกล่าวต้องจ่ายจากทรัพย์สินในกองทรัสต์

ในกรณีที่ทรัสต์ได้มอบหมายตามวรรคหนึ่งโดยการเลือกบุคคลอื่น ด้วยความระมัดระวังแล้ว และได้ให้ข้อเสนอแนะหรือข้อมูลตามความจำเป็น รวมทั้งได้ทำการกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคคลที่ได้รับมอบหมายอย่างเพียงพอ หากบุคคลที่ได้รับมอบหมายจัดการงานตามที่ได้รับมอบหมายจนเกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ ทรัสต์ไม่จำเป็นต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์นั้น

ในกรณีที่ทรัสต์มอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการทรัสต์แทน โดยไม่มีอำนาจโดยชอบ ให้การจัดการที่ไม่ชอบดังกล่าวผูกพันทรัสต์เป็นการส่วนตัว

มาตรา 53 ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์หลายราย การจัดการทรัสต์ให้เป็นดังนี้

- (1) ต้องดำเนินการให้ปรากฏชื่อทรัสต์ทุกรายเป็นผู้มีทรัพย์สิน หรือสิทธิใดๆ ในหลักฐานที่แสดงสิทธิดังกล่าว (ถ้าหากมี)
- (2) เว้นแต่สัญญาทรัสต์จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น หรือสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ทรัสต์ทุกรายต้องจัดการทรัสต์ร่วมกัน หากต้องมีมติ ต้องได้มติเป็นเอกฉันท์

ในกรณีที่มีการจัดการทรัสต์ไม่เป็นไปตามวรรคหนึ่ง หากเป็นการทำนิติกรรมกับบุคคลภายนอกหรือมีความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก การทำนิติกรรมนั้นย่อมมีผลผูกพันหรือเป็นความรับผิดที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์ที่เข้าทำนิติกรรมนั่นเอง โดยไม่มีผลผูกพันต่อทรัพย์สินในกองทรัสต์

ในกรณีที่มีได้มีการจัดการทรัสต์ให้เป็นไปตามวรรคหนึ่ง ทรัสต์รายที่ไม่รู้เห็นด้วยกับการฝ่าฝืนดังกล่าว หรือถูกขอร้อง หากจำเป็นต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์นั้น

มาตรา 54 ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์หลายราย ให้ทรัสต์ทุกรายดูแลและตรวจสอบให้ทรัสต์รายอื่นปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์ และตามที่กฎหมายนี้กำหนด ทั้งนี้ หากทรัสต์รายอื่นมิได้ปฏิบัติเช่นนั้น ให้ทรัสต์ใช้สิทธิตามมาตรา 60

ให้ทรัสต์รายใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งตามหมวด 3 มีสิทธิและหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง ด้วยโดยอนุโลม

มาตรา 55 ให้ทรัสต์รายใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งตามหมวด 3 แจ้งให้บุคคลภายนอกที่ตนทราบว่าเป็นคู่สัญญากับทรัสต์รายเดิม หรือกับทรัสต์รายที่เหลืออยู่เป็นลายลักษณ์

อักษรว่าทรัพย์สินรายใหม่เข้าสวณสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทรัพย์สินรายเดิม หรือร่วมกับทรัพย์สินรายที่เหลืออยู่

ในกรณีที่ทรัพย์สินรายใหม่มิได้แจ้งตามวรรคหนึ่ง หากมีความเสียหายเกิดขึ้น นอกจากทรัพย์สินรายใหม่ต้องรับผิดชอบต่อทรัพย์สินตามมาตรา 59 แล้ว ทรัพย์สินรายใหม่ต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกนั้นด้วย

ความรับผิดชอบของทรัพย์สินรายใหม่ต่อบุคคลภายนอกตามวรรคสอง เป็นความรับผิดชอบเป็นส่วนตัว

มาตรา 56 ในการจัดการทรัพย์สิน หากทรัพย์สินต้องชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นให้กับบุคคลภายนอกด้วยเงินหรือทรัพย์สินที่เป็นส่วนตัวของทรัพย์สินเอง โดยชอบตามความจำเป็นอันสมควร ให้ทรัพย์สินมีสิทธิได้รับเงินหรือทรัพย์สินคืนจากทรัพย์สินได้ เว้นแต่สัญญาทรัพย์สินกำหนดไว้ให้การชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นนั้นเป็นภาระที่ทรัพย์สินต้องรับผิดชอบ

สิทธิที่จะได้รับเงินหรือทรัพย์สินคืนตามวรรคหนึ่ง ย่อมเป็นสิทธิเหนือทรัพย์สินในกองทรัพย์สินที่ทรัพย์สินมีสิทธิอยู่ก่อนผู้รับประโยชน์และบุคคลภายนอกที่มีทรัพย์สินหรือสิทธิใดๆ เหนือทรัพย์สินในกองทรัพย์สิน และเป็นสิทธิที่อาจบังคับได้ในทันทีโดยไม่จำเป็นต้องรอให้มีการเลิกทรัพย์สิน และในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนรูปหรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินในกองทรัพย์สินเพื่อให้มีเงินหรือทรัพย์สินคืนแก่ทรัพย์สิน ให้ทรัพย์สินมีอำนาจดำเนินการดังกล่าวได้แต่ต้องกระทำโดยสุจริต และห้ามมิให้กระทำเช่นนั้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัพย์สินมากกว่าที่จำเป็น

มาตรา 57 ในระหว่างที่ทรัพย์สินยังคงทำหน้าที่จัดการทรัพย์สินอยู่ หากทรัพย์สินมีสิทธิเรียกเอาเงินหรือทรัพย์สินอื่นจากทรัพย์สินได้โดยชอบ ห้ามมิให้ทรัพย์สินใช้สิทธิดังกล่าวจนกว่าทรัพย์สินจะได้ชำระหนี้ที่มีอยู่ต่อทรัพย์สินจนครบถ้วนแล้ว เช่น หนี้ที่ต้องชำระค่าเสียหายตามมาตรา 59 ในกรณีที่สิทธิและความรับผิดชอบดังกล่าวของทรัพย์สินเป็นมูลหนี้อันมีวัตถุประสงค์เป็นอย่างเดียวกัน และมูลหนี้ทั้งสองกรณีนั้นถึงกำหนดชำระแล้ว ให้นำหลักเรื่องหักกลบลบหนี้ตามมาตรา 341 วรรคหนึ่ง แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์มาใช้บังคับโดยอนุโลม

มาตรา 58 ในกรณีที่ข้อกำหนดตามสัญญาทรัพย์สินคลุมเครือ ไม่ชัดเจน หรืออาจตีความได้ให้ทรัพย์สินหรือผู้รับประโยชน์มีอำนาจยื่นคำร้องขอฝ่ายเดียวต่อศาลเพื่อให้มีคำสั่งให้ทรัพย์สินดำเนินการตามที่ร้องขอได้ ทั้งนี้ศาลอาจมีคำสั่งตามที่ร้องขอได้ โดยพิจารณาถึงประโยชน์ของทรัพย์สินเป็นสำคัญ

ส่วนที่ 2 ความรับผิดชอบของทรัสต์

.....

มาตรา 59 ในกรณีที่ทรัสต์จัดการทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์หรือไม่เป็นไปตามที่กฎหมายนี้กำหนด ไม่ว่าทรัสต์นั้นจะยังคงทำหน้าที่เป็นทรัสต์อยู่หรือเมื่อพ้นจากหน้าที่แล้วก็ตาม ย่อมต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นได้ว่าการจัดการที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดนั้นได้กระทำไปโดยสุจริต และมีเหตุผลอันสมควรเพื่อประโยชน์ของทรัสต์

ความรับผิดชอบของทรัสต์ตามวรรคหนึ่งเป็นความรับผิดชอบที่เป็นส่วนตัว

มาตรา 60 ให้นำบุคคลดังต่อไปนี้ที่มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายที่เกิดขึ้นตามมาตรา 59 ได้ และร้องขอต่อศาลให้มีคำสั่งให้ทรัสต์ที่ยังทำหน้าที่เป็นทรัสต์อยู่ ปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญาทรัสต์หรือให้เป็นไปตามที่กฎหมายนี้กำหนดได้ด้วย

- (1) ผู้รับประโยชน์
- (2) ทรัสต์รายอื่น ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์หลายราย
- (3) ทรัสต์รายใหม่ ในกรณีที่มีการแต่งตั้งทรัสต์รายใหม่แทนที่ทรัสต์รายเดิม หรือแต่งตั้งทรัสต์เพิ่มเติม

คดีใดที่ศาลได้มีคำพิพากษาหรือคำสั่งถึงที่สุดแล้ว ห้ามมิให้บุคคลตามวรรคหนึ่งที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิทางศาลรื้อร้องฟ้องกันอีก ในประเด็นที่ได้วินิจฉัยโดยอาศัยเหตุอย่างเดียวกัน

ให้ค่าเสียหายที่ผู้รับประโยชน์หรือที่ทรัสต์ได้รับจากการใช้สิทธิฟ้องร้องตามวรรคหนึ่ง ตกเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์

หมวด 5

สิทธิของผู้รับประโยชน์และความคุ้มครอง

.....

มาตรา 61 ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์ หรือตามที่กำหนดในกฎหมายนี้

ในกรณีที่ทรัสต์ใดมีผู้รับประโยชน์หลายราย หากสัญญาทรัสต์มิได้กำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับการใช้สิทธิของผู้รับประโยชน์เหล่านั้นไว้ และการไม่กำหนดเช่นนั้นอาจก่อให้เกิดปัญหาความยุ่งยาก และซ้ำซ้อนของการใช้สิทธิของผู้รับประโยชน์ที่รองรับโดยกฎหมายนี้หรืออาจก่อให้เกิดปัญหาในเรื่องผลของการใช้สิทธิที่จะผูกพันผู้รับประโยชน์รายอื่น ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการใช้สิทธิของผู้รับประโยชน์เหล่านั้นได้

ผู้รับประโยชน์ใดฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดตามวรรคสอง ย่อมเป็นผลให้ผู้รับประโยชน์รายนั้นไม่อาจใช้สิทธิตามสัญญาทรัสต์หรือตามกฎหมายนี้ได้

มาตรา 62 ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิฟ้องให้ทรัสต์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์ หรือตามที่กำหนดในกฎหมายนี้ รวมทั้งมีสิทธิฟ้องเรียกค่าเสียหาย ในกรณีที่ทรัสต์ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องจัดการทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์ หรือตามที่กำหนดในกฎหมายนี้

ในกรณีที่ผู้รับประโยชน์ใช้สิทธิฟ้องตามวรรคหนึ่ง หากผู้รับประโยชน์ชนะคดี บรรดาค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการฟ้องคดี และค่าพิพากษามีได้กำหนดให้เป็นภาระของจำเลย ให้ผู้รับประโยชน์สามารถหักค่าใช้จ่ายดังกล่าว จากค่าเสียหายที่ผู้รับประโยชน์ต้องส่งเข้าเป็นทรัพย์สินในกองทรัสต์ได้ และถ้าค่าเสียหายดังกล่าวมีจำนวนไม่มากพอหรือเป็นคดีที่มีค่าใช้จ่ายเรียกค่าเสียหายให้ผู้รับประโยชน์มีสิทธิเรียกค่าใช้จ่ายจากทรัสต์ได้

มาตรา 63 ให้ผู้รับประโยชน์และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด มีสิทธิตรวจดูบัญชีแสดงทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 49 วรรคสาม บันทึกการจัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ตามมาตรา 86 และเอกสารอื่นใดตามที่สำนักงานประกาศกำหนดได้ในเวลาทำการของทรัสต์

ในกรณีที่บุคคลตามวรรคหนึ่งประสงค์จะคัดสำเนาเอกสารตามวรรคหนึ่ง หากบุคคลดังกล่าวยอมชำระค่าใช้จ่ายในการคัดสำเนาแล้ว ก็ให้คัดสำเนาเอกสารจากทรัสต์ได้

มาตรา 64 ในกรณีที่ทรัสต์จัดการทรัสต์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทรัสต์ หรือตามที่กำหนดในกฎหมายนี้ อันเป็นผลให้ทรัพย์สินในกองทรัสต์ถูกจำหน่ายจ่ายโอนไปเป็นทรัพย์สินส่วนตัวของทรัสต์เอง หรือบุคคลใดๆ นอกจากสิทธิตามมาตรา 62 แล้ว ผู้รับประโยชน์ย่อมมีสิทธิติดตามและเอาคืนซึ่งทรัพย์สินจากทรัสต์หรือบุคคลใดๆ นั้นได้ ไม่ว่าบุคคลใดๆ นั้นจะได้รับทรัพย์สินนั้นมาโดยตรงจากทรัสต์หรือไม่ก็ตาม เว้นแต่บุคคลใดๆ นั้นได้รับทรัพย์สินดังกล่าวมาโดยสุจริตไม่รู้หรือไม่มีเหตุอันควรรู้ว่ามีจัดการทรัสต์โดยมิชอบ และมีใช่เป็นการได้เปล่า

สิทธิตามวรรคหนึ่งไม่เสียไป หากทรัพย์สินในกองทรัสต์ถูกเปลี่ยนรูปหรือถูกเปลี่ยนสภาพในเวลาต่อมาไปเป็นทรัพย์สินอย่างอื่น แต่ทั้งนี้ต้องพิสูจน์ให้เป็นได้เช่นนั้น

มาตรา 65 บรรดาทรัพย์สินในกองทรัสต์ เป็นทรัพย์สินซึ่งมิใช่

(1) ทรัพย์สินอันอาจแบ่งแก่เจ้าหน้าที่เป็นส่วนตัวของทรัสต์

- (2) ทรัพย์สินในคดีล้มละลาย ในกรณีที่ทรัพย์สินล้มละลายเนื่องจากหนี้ส่วนตัว
- (3) ทรัพย์สินในการชำระบัญชี ในกรณีที่ความเป็นนิติบุคคลของทรัพย์สินสิ้นสุดลง

หมวด 6

ความระงับสิ้นไปของทรัพย์สิน

มาตรา 66 ทรัพย์สินยอมสิ้นสุดลงตามที่กำหนดในสัญญาทรัพย์สิน และตามที่กำหนด
ในกฎหมายนี้

มาตรา 67 ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ทรัพย์สินเป็นอันสิ้นสุดลง

- (1) เมื่อผู้รับประโยชน์ได้ประโยชน์จากทรัพย์สินครบถ้วนตามวัตถุประสงค์ของสัญญาทรัพย์สินแล้ว
- (2) เมื่อศาลมีคำสั่งตามที่ทรัพย์สินหรือผู้รับประโยชน์ร้องขอว่าไม่มีประโยชน์ที่จะให้มีทรัพย์สินอีกต่อไป
- (3) เมื่อปรากฏต่อมาในภายหลังว่าทรัพย์สินเป็นผู้รับประโยชน์เพียงฝ่ายเดียว โดยไม่มีบุคคลอื่นเป็นผู้รับประโยชน์รวมอยู่ด้วย เว้นแต่กรณีที่มีทรัพย์สินหลายราย แต่ทรัพย์สินบางรายเป็นผู้รับประโยชน์
- (4) เมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา 68 ในกรณีที่ทรัพย์สินสิ้นสุดลง บรรดาทรัพย์สินในกองทรัพย์สินเมื่อได้หักชำระค่าภาษี ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการรวบรวม จำหน่าย และการจัดสรรทรัพย์สิน ค่าตอบแทนของบุคคลตามมาตรา 69 (ถ้ามี) ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับหรือเนื่องมาจากการจัดการทรัพย์สินที่ทรัพย์สินมีสิทธิเรียกเอาจากทรัพย์สินได้โดยชอบ ค่าตอบแทนทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีของผู้รับประโยชน์ตามมาตรา 62 วรรคสอง และหนึ่งอย่างอื่นตามลำดับแล้ว คงเหลือเท่าไร ให้ทรัพย์สินจัดสรรให้แก่บุคคลตามที่สัญญาทรัพย์สินกำหนด ในกรณีที่สัญญาทรัพย์สินมิได้กำหนดไว้อย่างชัดเจน ให้บรรดาทรัพย์สินและสิทธิต่างๆ ที่คงเหลือตกให้แก่ผู้รับประโยชน์

ให้นำความในมาตรา 57 มาใช้บังคับกับการที่ทรัพย์สินต้องชำระหนี้ให้กับทรัพย์สินตามวรรคหนึ่งด้วยโดยอนุโลม

มาตรา 69 เมื่อทรัพย์สินสิ้นสุดลง ให้ทรัพย์สินทำหน้าที่ต่อไปเพื่อรวบรวม จำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สินให้เป็นไปตามมาตรา 68 เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ทรัพย์สินสิ้นสุดลงเพราะสัญญาทรัพย์สินกำหนดไว้มิให้มีการเปลี่ยนทรัพย์สิน ในกรณีที่มีเหตุตามมาตรา 22 (2) ให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ผู้ชำระบัญชี หรือ

บุคคลอื่นใดที่มีอำนาจตามกฎหมาย เป็นผู้รวบรวม จำหน่าย หรือจัดสรร
ทรัพย์สินตามมาตรา 68 จนเสร็จสิ้น

- (2) ศาลมีคำสั่งตามมาตรา 28 วรรคสอง เพื่อแต่งตั้งบุคคลใดที่มีทรัพย์สินให้ทำ
หน้าที่ตามมาตรา 68

มาตรา 70 ในการรวบรวม จำหน่าย หรือการจัดสรรทรัพย์สิน ตามมาตรา 68
สำนักงาน ก.ล.ต. อาจกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการให้ปฏิบัติได้

หมวด 7

การกำกับดูแลทรัสต์

ส่วนที่ 1

การให้ความเห็นชอบ เงื่อนไขในการให้ความเห็นชอบ และคำตอบแทน

มาตรา 71 บุคคลใดที่จะเป็นทรัสต์ซึ่งจัดการทรัสต์ได้ โดยมีผลผูกพันตาม
กฎหมายนี้ จะต้องเป็นบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เป็นทรัสต์

บุคคลที่จะได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีความ
มั่นคงทางการเงินและมีความน่าเชื่อถือในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ โดยต้องมีฐานะทาง
การเงินและมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด และสำนักงาน ก.ล.ต. จะให้
ความเห็นชอบได้ต่อเมื่อได้มีการวางทรัพย์สินเป็นประกันตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 72 จน
ครบถ้วนแล้ว

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศรายชื่อบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์ให้
สาธารณชนทราบเป็นการทั่วไป

มาตรา 72 เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์และเพื่อเป็น
มาตรการที่ใช้ในการบรรเทาความเสียหายที่มีขึ้น อันเนื่องมาจากการที่ทรัสต์จัดการกองทรัสต์ไม่
เป็นไปตามสัญญาทรัสต์หรือกฎหมายนี้ ก่อนสำนักงาน ก.ล.ต. จะให้ความเห็นชอบ ให้นิติบุคคลที่
มีฐานะทางการเงินและมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดแล้วนำทรัพย์สิน
มาวางเป็นประกันต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ประเภท จำนวน และมูลค่าของทรัพย์สินที่เป็นประกัน
ตลอดจนวิธีการที่เกี่ยวข้องต่างๆ ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา 73 ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อรักษาความน่าเชื่อถือหรือความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจของทรัสต์โดยรวม ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจกำหนดเงื่อนไขที่ทรัสต์ต้องปฏิบัติในการเป็นทรัสต์ได้

ในกรณีที่ สภาพการณ์ที่ก่อให้เกิดความจำเป็นตามวรรคหนึ่งเปลี่ยนแปลงไป สำนักงาน ก.ล.ต.อาจแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขที่กำหนดไว้แล้วนั้นได้

มาตรา 74 ทรัสต์จะต้องเสียค่าธรรมเนียมในการยื่นขอความเห็นชอบต่อสำนักงาน ก.ล.ต. โดยจะต้องยื่นไปพร้อมกับคำขอความเห็นชอบ และจะต้องเสียค่าธรรมเนียมในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์เป็นรายปีต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ค่าธรรมเนียมและเวลาในการชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

ในกรณีที่ทรัสต์รายใดไม่ชำระค่าธรรมเนียมรายปีของปีใด สำนักงาน ก.ล.ต.อาจเพิกถอนการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์ได้

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลความน่าเชื่อถือด้านการเงิน

.....

มาตรา 75 ทรัสต์ต้องดำรงฐานะทางการเงินตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

มาตรา 76 ในกรณีที่มูลค่าของทรัพย์สินที่เป็นประกันตามมาตรา 72 มีมูลค่าลดลงไม่ว่าด้วยเหตุใด ให้ทรัสต์นำทรัพย์สินมาวางเพิ่มเติมเพื่อให้มูลค่าของทรัพย์สินนั้นเป็นไปตามที่กำหนดในมาตรา 72 ทั้งนี้ การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด

ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เป็นประกันเสียหาย สูญหายหรือไร้ประโยชน์อันเกิดขึ้นจากการที่บุคคลภายนอกทำละเมิดโดยตรง ให้ทรัสต์ในฐานะที่เป็นเจ้าของทรัพย์สินที่เป็นประกันสามารถฟ้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ทำละเมิดนั้น

มาตรา 77 ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของมาตรา 72 สำนักงาน ก.ล.ต.อาจสั่งให้ทรัสต์นำทรัพย์สินมาวางเพิ่มเติมได้ ไม่ว่าจะเป็นการสั่งเฉพาะรายหรือเป็นการสั่งโดยทั่วไป

มาตรา 78 ทรัพย์สินที่เป็นประกันย่อมปลอดจากการเรียกร้องของบุคคลใดๆ เว้นแต่บุคคลที่สำนักงาน ก.ล.ต.จัดสรรทรัพย์สินนั้นให้ โดยบุคคลดังกล่าวย่อมมีสิทธิเรียกร้องเหนือทรัพย์สินที่เป็นประกันก่อนบุคคลอื่น

ทรัพย์สินที่เป็นประกันย่อมไม่เป็นทรัพย์สินในคดีล้มละลาย ในกรณีที่ทรัพย์สินล้มละลาย

มาตรา 79 เมื่อเกิดกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการ ผู้จัดการ ลูกจ้างของทรัสต์ หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมาย ทุจริตเอาทรัพย์สินในกองทรัสต์ไปเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น
- (2) มีการบังคับคดีเพื่อเรียกค่าเสียหายจากทรัสต์ตามมาตรา 32 มาตรา 38 มาตรา 39 มาตรา 40 มาตรา 41 มาตรา 55 มาตรา 59 แต่ยังไม่ได้รับชดใช้ค่าเสียหายเต็มจำนวน

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจจำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สินที่เป็นประกันให้แก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ เมื่อเป็นกรณีตาม (1) หรือให้แก่บุคคลที่เสียหาย ซึ่งร้องขอเมื่อเป็นกรณีตาม (2)

เพื่อประโยชน์ตามวรรคสอง ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ในการจำหน่ายและจัดสรรทรัพย์สินที่เป็นประกันได้

มาตรา 80 ในกรณีที่มีการจำหน่ายทรัพย์สินที่เป็นประกันเมื่อเกิดกรณีตามมาตรา 79 ให้ทรัสต์รายที่วางทรัพย์สินที่เป็นประกันนั้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ดำเนินการตามควรเพื่อให้บุคคลที่ได้ทรัพย์สินที่เป็นประกันจากการจำหน่ายมีสิทธิในทรัพย์สินที่เป็นประกันนั้น หากทรัสต์รายดังกล่าวไม่ดำเนินการภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนด ให้ถือว่าคำสั่งของสำนักงาน ก.ล.ต.แทนการแสดงเจตนาของทรัสต์ในการดำเนินการเพื่อให้ทรัพย์สินที่เป็นประกันตกเป็นสิทธิของบุคคลดังกล่าว

มาตรา 81 ในกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต.นำทรัพย์สินที่เป็นประกันให้บุคคลภายนอกเก็บรักษาไว้หรือในการจำหน่ายทรัพย์สินที่เป็นประกัน เพื่อนำเงินที่ได้มาชำระให้แก่ทรัสต์หรือบุคคลที่เสียหายตามมาตรา 79 และหากมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว ให้สำนักงาน ก.ล.ต.หักค่าใช้จ่ายนั้นจากทรัพย์สินที่เป็นประกัน หรือเงินได้ที่ได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่เป็นประกันได้

มาตรา 82 ในกรณีที่ทรัพย์สินที่เป็นประกันเป็นตราสารทางการเงิน ให้สำนักงาน ก.ล.ต. แจ้งให้ผู้ออกตราสารนั้นทราบว่า ตราสารทางการเงินนั้นเป็นทรัพย์สินที่เป็นประกันตามกฎหมายนี้ และในกรณีที่มีดอกผลหรือผลประโยชน์ใดๆ เกิดขึ้นตามตราสารทางการเงิน ให้ผู้มีหน้าที่จ่ายดอกผลหรือผลประโยชน์ส่งมอบดอกผลหรือผลประโยชน์ดังกล่าว ให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. แทน และหากผู้มีหน้าที่ดังกล่าวส่งมอบดอกผลหรือผลประโยชน์ไม่เป็นไปตามที่กำหนดนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. มีสิทธิเรียกร้องให้ผู้มีหน้าที่ดังกล่าวส่งมอบดอกผลหรือผลประโยชน์ให้ได้อีก แต่ทั้งนี้ ไม่ตัดสิทธิผู้มีหน้าที่ดังกล่าวที่จะเรียกคืนดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ส่งมอบให้แก่บุคคลที่มีชื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้

มาตรา 83 ให้สำนักงาน ก.ล.ต. เก็บรักษาดอกผลหรือผลประโยชน์ใดๆ ที่เกิดจากทรัพย์สินที่เป็นประกันโดยให้จัดทำบัญชีแสดงถึงดอกผลหรือผลประโยชน์ดังกล่าว รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) กั้นดอกผลหรือผลประโยชน์เหล่านั้นเข้าเป็นทรัพย์สินที่เป็นประกัน ตามมาตรา 72 ในกรณีที่จำนวนหรือมูลค่าของทรัพย์สินที่เป็นประกันที่วางไว้เดิมลดจำนวนหรือมูลค่างลง หรือ
- (2) จำหน่าย และจัดสรรทรัพย์สินในกรณีที่มีทรัพย์สินที่เป็นประกันมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการเรียกร้องตามมาตรา 79

ในกรณีที่ทรัสต์ร้องขอให้มีการส่งดอกผลหรือผลประโยชน์คืน หากสำนักงาน ก.ล.ต. เห็นว่ามูลค่าของทรัพย์สินที่เป็นประกันมีจำนวนเพียงพอตามวัตถุประสงค์ของมาตรา 72 และมีจำนวนเพียงพอต่อการจัดสรรทรัพย์สินตามมาตรา 79 ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ส่งคืนดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้รับไว้ตามมาตรา 82 ให้แก่ทรัสต์

มาตรา 84 ให้สำนักงาน ก.ล.ต. คืนทรัพย์สินที่เป็นประกัน ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่คงเหลืออยู่ให้แก่ทรัสต์ เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ผู้ชำระบัญชี หรือบุคคลที่มีอำนาจตามกฎหมายแล้วแต่กรณี เมื่อทรัสต์ถูกเพิกถอนหรือสิ้นสุดระยะเวลาในการให้ความเห็นชอบ และบุคคลที่มีสิทธิเรียกร้องเมื่อเกิดกรณีตามมาตรา 79 ไม่ใช่สิทธิเรียกร้องตามมาตราดังกล่าวภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ ระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดต้องไม่เกินหนึ่งปี

ส่วนที่ 3

การกำกับดูแลความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจ

.....

มาตรา 85 ทรัสตีจะแต่งตั้งหรือยอมให้บุคคลใดเป็น หรือทำหน้าที่กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต.ประกาศกำหนดได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว

การให้ความเห็นชอบตามวรรคหนึ่ง ให้กระทำได้ต่อเมื่อบุคคลที่จะเป็น หรือทำหน้าที่ดังกล่าวมีลักษณะหรือไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดเกี่ยวกับความรู้ ความสามารถและความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งเกี่ยวกับเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในกรณีที่ ปรากฏข้อเท็จจริงในภายหลังว่าบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ไม่มีลักษณะหรือมีลักษณะต้องห้ามตามวรรคสอง ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจเพิกถอนความเห็นชอบที่ได้ให้ไว้แล้วได้

มาตรา 86 ในการจัดการทรัสตี ทรัสตีต้องจัดให้มีแผนนโยบายในการจัดการทรัสตีเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดทำบันทึกการจัดการทรัพย์สินในกองทรัสตีพร้อมด้วยเหตุผลในการจัดการ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต.อาจกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการจัดทำแนวนโยบาย และจัดทำบันทึกดังกล่าวได้

มาตรา 87 ให้ทรัสตีจัดทำงบการเงินสำหรับทรัสตี และสำหรับตนเองแยกต่างหากออกจากกัน โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ตลอดจนระยะเวลาที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด การกำหนดดังกล่าวให้คำนึงถึงมาตรฐานที่คณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นชอบแล้วด้วย

งบการเงินที่จัดทำตามวรรคหนึ่งต้องมีการตรวจสอบ และแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน และผู้สอบบัญชีดังกล่าวต้องมีใบกรรมการพนักงาน หรือลูกจ้างของทรัสตีนั้น

งบการเงินให้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และสำนักงาน ก.ล.ต. อาจเปิดเผยหรือสั่งให้ทรัสตีเปิดเผยต่อประชาชนตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนดก็ได้

มาตรา 88 ให้ทรัสตีรายงานพร้อมด้วยเหตุผลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อมีเหตุการณ์ดังต่อไปนี้เกิดขึ้น

- (1) ทรัสดีประสบความเสียหายอย่างร้ายแรง
- (2) กรรมการ ผู้จัดการ หรือลูกจ้างของทรัสดี และบุคคลที่ทรัสดีมอบหมายให้จัดการแทนทรัสดี จัดการทรัสดีโดยไม่ถูกต้องตามสัญญาทรัสดีหรือกฎหมายนี้
- (3) ทรัสดีถูกผู้รับประโยชน์ฟ้องคดีเกี่ยวกับการฉ้อฉล การไม่ปฏิบัติหน้าที่เพื่อผู้รับประโยชน์ การจัดการทรัพย์สินในกองทรัสดีไม่เป็นไปตามสัญญาทรัสดีหรือกฎหมายนี้หรือการนำทรัพย์สินในกองทรัสดีมาปะปนกัน
- (4) กรณีใดๆ ที่มีหรือจะมีผลกระทบต่อทรัสดี ทรัสดี หรือผู้รับประโยชน์ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

การรายงานตามวรรคหนึ่งให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา 89 ทรัสดีจะต้องจัดทำและจัดเก็บบัญชีและเอกสารต่างๆ ในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสดีในลักษณะที่พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถตรวจสอบการปฏิบัติตามสัญญาทรัสดีหรือกฎหมายนี้ของทรัสดีได้

บัญชีและเอกสารตามวรรคหนึ่งให้จัดเก็บไว้อย่างน้อยตามระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

มาตรา 90 ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการกระทำตามอำนาจหน้าที่ของทรัสดีได้

มาตรา 91 ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการกระทำตามอำนาจหน้าที่ของกรรมการ ผู้จัดการ ลูกจ้างของทรัสดี และบุคคลที่ทรัสดีมอบหมายให้จัดการแทนทรัสดีได้

มาตรา 92 ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้รับประโยชน์หรือทรัสดี หรือในกรณีที่จำเป็นเพื่อตรวจสอบความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจเป็นทรัสดี สำนักงาน ก.ล.ต. จะสั่งให้ทรัสดีรายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานของทรัสดี รายงานการจัดการทรัสดีหรือรายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินในกองทรัสดี และส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องก็ได้ ทั้งนี้ตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนด

มาตรา 93 ในกรณีที่ทรัสดีเป็นนิติบุคคลที่มีสถานะเป็นสถาบันการเงินตามกฎหมายอื่น หากคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นว่ามีกฎหมายอื่น กำกับดูแลทรัสดีดังกล่าวในเรื่อง

เดียวกับที่ได้บัญญัติไว้ในส่วนนี้เพียงพอแล้ว ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต.มีอำนาจประกาศ กำหนดมิให้นำบทบัญญัติในเรื่องเดียวกันตามส่วนนี้มาใช้บังคับกับทรัสต์ได้

ส่วนที่ 4

อำนาจและมาตรการบังคับ

.....

มาตรา 94 ในกรณีที่มีหลักฐานอันสมควรเชื่อได้ว่าลูกจ้าง ผู้จัดการ และกรรมการ ของทรัสต์ บุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนทรัสต์ หรือทรัสต์ มีการกระทำหรือก่อให้เกิดการ กระทำดังต่อไปนี้ ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีคำสั่งตามที่เห็นสมควรให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรืองด เว้นกระทำการภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสียหายหรือยับยั้งความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้นกับทรัสต์

- (1) ไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัตินี้หรือหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่ออก ตามพระราชบัญญัตินี้
- (2) ไม่ส่งรายงานหรือเอกสารที่สำนักงาน ก.ล.ต. มีคำสั่งตามมาตรา 92
- (3) จัดการทรัสต์ไปในลักษณะที่ไม่เหมาะสม หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อทรัพย์สินในกองทรัสต์
- (4) ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ได้รับความเห็นชอบตามมาตรา 73

มาตรา 95 สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจถอดถอนลูกจ้าง ผู้จัดการ และกรรมการ ของทรัสต์หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนทรัสต์ ออกจากตำแหน่งหรือการว่าจ้างได้ ถ้า บุคคลดังกล่าวได้กระทำการใดๆ ที่เป็นไปตามองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- (1) กระทำการในลักษณะที่กำหนดใน (1) (2) (3) หรือ (4) แห่งมาตรา 94 หรือ ไม่ปฏิบัติตามคำสั่งให้กระทำการ หรืองดเว้นกระทำการของสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 94
- (2) กระทำการตาม (1) ทำให้
 - (ก) ทรัสต์ได้รับความเสียหายหรืออาจได้รับความเสียหายทางการเงินที่ เป็นส่วนตัวของทรัสต์เองหรือเกิดความเสียหายอย่างอื่นที่อาจส่ง ผลต่อความน่าเชื่อถือ หรือความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจ เป็นทรัสต์ หรือ
 - (ข) ทรัสต์เสียหาย หรืออาจเสียหายได้ หรือ

(ค) บุคคลนั้นได้รับหรืออาจได้รับประโยชน์ทางการเงิน หรือประโยชน์อื่นใดอันเนื่องมาจากการกระทำของตนเอง ซึ่งเป็นการขัดแย้งต่อประโยชน์ของผู้รับประโยชน์หรือทรัสต์

(3) กระทำการตาม (1) ส่อไปในทาง

(ก) ไม่สุจริต หรือ

(ข) ไม่ได้คำนึงถึงว่าจะเกิดผลกระทบต่อความมั่นคงหรือความน่าเชื่อถือในการประกอบธุรกิจของทรัสต์

ให้ถือว่าคำสั่งของของสำนักงาน ก.ล.ต. ตามวรรคหนึ่ง เป็นมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ หรือตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดแล้วแต่กรณี

บุคคลซึ่งถูกถอดถอนจะเข้าไปเกี่ยวข้องหรือดำเนินการใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมในทรัสต์มิได้ และต้องอำนวยความสะดวกและให้ข้อเท็จจริงแก่บุคคลซึ่งได้รับการแต่งตั้ง

ในการใช้อำนาจตามวรรคหนึ่ง สำนักงาน ก.ล.ต. ต้องให้โอกาสบุคคลที่จะถูกถอดถอนออกจากตำแหน่งหรือการว่าจ้างได้ชี้แจง แสดงพยานหลักฐาน และแก้ข้อกล่าวหาก่อนมีคำสั่ง

มาตรา 96 เมื่อปรากฏหลักฐานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ว่าลูกจ้าง ผู้จัดการ และกรรมการของทรัสต์ บุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนทรัสต์ หรือทรัสต์ ไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 94 หรือทรัสต์ยินยอมให้บุคคลที่ถูกถอดถอนตามมาตรา 95 ปฏิบัติงานใดๆ ให้กับทรัสต์ต่อไป สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจสั่งให้ทรัสต์หยุดการประกอบธุรกิจการเป็นทรัสต์บางส่วน หรือพักการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์เป็นการชั่วคราว หรือเพิกถอนการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์ได้

มาตรา 97 เมื่อปรากฏหลักฐานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ว่า ฐานะทางการเงินของทรัสต์ หรือการดำเนินงานของทรัสต์อาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่อความน่าเชื่อถือหรือความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจโดยรวม ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจสั่งให้ทรัสต์ดำเนินการแก้ไขฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานให้ถูกต้อง หรือดำเนินการอื่นใดภายในระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ในการนี้สำนักงาน ก.ล.ต. จะกำหนดเงื่อนไขใดๆ ให้ทรัสต์ต้องปฏิบัติเพื่อประโยชน์ในการแก้ไขฐานะหรือการดำเนินงานของทรัสต์นั้นด้วยก็ได้

ทรัสต์ใดไม่ดำเนินการแก้ไขหรือไม่สามารถแก้ไขฐานะการเงิน หรือการดำเนินงานดังกล่าวได้ ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจสั่งเพิกถอนการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัสต์ได้

มาตรา 98 ในกรณีที่ทรัพย์สินไม่ประกอบธุรกิจต่อไป ทรัพย์สินถูกสั่งพักการให้ความเห็นชอบเป็นการชั่วคราว หรือถูกเพิกถอนการให้ความเห็นชอบให้เป็นทรัพย์สิน หรือกระทำการใดอันเป็นการฝ่าฝืนบทบัญญัติที่เกี่ยวกับความน่าเชื่อถือหรือความไว้วางใจ ให้สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศรายชื่อทรัพย์สินดังกล่าว พร้อมทั้งสาเหตุให้สาธารณชนทราบ

ส่วนที่ 5

อื่นๆ

มาตรา 99 ห้ามมิให้บุคคลใดที่ไม่ได้รับความเห็นชอบให้เป็นทรัพย์สินใช้ชื่อ หรือคำแสดงชื่อในธุรกิจว่าเป็นทรัพย์สิน หรือคำอื่นใดที่มีความหมายเช่นเดียวกัน เว้นแต่กฎหมายอื่นให้ใช้ได้ หรือสำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้ใช้ได้

ทรัพย์สินจะใช้ชื่อโดยมีคำว่า “ทรัพย์สิน” หรือคำอื่นใดที่มีความหมายเช่นเดียวกันก็ให้ใช้ได้

หมวด 8

พนักงานเจ้าหน้าที่

มาตรา 100 ให้รัฐมนตรีแต่งตั้งบุคคลธรรมดา เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้ได้

การแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง ให้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา

มาตรา 101 ในการปฏิบัติหน้าที่ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีอำนาจดังต่อไปนี้

(1) เข้าไปในสถานที่ประกอบธุรกิจของทรัพย์สิน หรือสถานที่ซึ่งรวบรวมหรือประมวลข้อมูลของทรัพย์สิน ในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตก หรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น เพื่อตรวจสอบกิจการ สินทรัพย์และหนี้สินของทรัพย์สิน รวมทั้งเก็บรวบรวมเอกสารหลักฐานหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

(2) เข้าไปในธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงินในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตกหรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น เพื่อทำการตรวจสอบสมุดบัญชี เอกสารหรือหลักฐานที่อาจเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบหรือการดำเนินการตามพระราชบัญญัตินี้

(3) ค้นสถานที่ใดๆ ที่มีเหตุอันควรสงสัยว่ามีการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้ในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตก หรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น

(4) อายัดเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด ตามพระราชบัญญัตินี้ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบหรือการดำเนินคดี

(5) สั่งให้ทรัพย์สิน บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่รวบรวมหรือประมวลข้อมูลของทรัพย์สิน รวมทั้งกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง และผู้สอบบัญชี มาให้ถ้อยคำหรือส่งหรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร ดวงตรา หรือหลักฐานอื่นเกี่ยวกับกิจการ การดำเนินงาน สินทรัพย์ และหนี้สินของบุคคลข้างต้น

(6) สั่งให้ผู้รับประโยชน์มาให้ถ้อยคำ หรือส่ง หรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร และหลักฐานอื่นเกี่ยวกับกิจการ การดำเนินงาน สินทรัพย์และหนี้สินของบุคคลข้างต้น

(7) สั่งให้บุคคลใดๆ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่มาให้ถ้อยคำ หรือส่ง หรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร หลักฐาน หรือวัตถุที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นแก่การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่

เมื่อได้เข้าไปและลงมือทำการตรวจสอบตาม (1) หรือ (2) หรือทำการค้นตาม (3) แล้ว ถ้ายังดำเนินการไม่เสร็จจะกระทำต่อไปในเวลากลางคืนหรือนอกเวลาทำการของสถานที่นั้นก็ได้

ในการปฏิบัติหน้าที่ตาม (1) หรือ (2) พนักงานเจ้าหน้าที่ต้องไม่กระทำการอันมีลักษณะเป็นการข่มขู่ หรือเป็นการค้นตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา และในกรณีตาม (3) ถ้ามีเหตุอันควรเชื่อว่าจะหากเนิ่นช้ากว่าจะเอาจะเอาหมายค้นมาได้ เอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวจะถูกยกย้าย ซุกซ่อน ทำลายหรือทำให้เปลี่ยนแปลงสภาพไปจากเดิม ให้ดำเนินการค้น ยึด หรืออายัดเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดได้โดยไม่ต้องมีหมายค้น

การใช้อำนาจของพนักงานเจ้าหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง จะต้องเป็นการกระทำต่อบุคคลซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับเรื่องที่กำลังดำเนินการตรวจสอบ และสำหรับการดำเนินการตาม (2) (3) (4) (5) (6) หรือ (7) ต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานก่อน รวมทั้งต้องกำหนดระยะเวลาอันสมควรที่จะให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติตามคำสั่งที่สั่งตาม (5) (6) หรือ (7) ได้

มาตรา 102 ในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเจ้าหน้าที่ ให้บุคคลซึ่งเกี่ยวข้องอำนวยความสะดวกตามสมควร

มาตรา 103 เมื่อหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วย การประกอบธุรกิจทรัพย์สินหรือกฎหมายอื่นในทำนองเดียวกันของต่างประเทศร้องขอให้สำนักงาน ก.ล.ต. ช่วยเหลือ ในการรวบรวมหรือตรวจสอบข้อมูลซึ่งหน่วยงานผู้ร้องขอจำเป็นต้องใช้ประกอบการพิจารณาว่าบุคคลใดอาจมีการกระทำความผิดเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ว่าด้วยการประกอบธุรกิจทรัพย์สิน

หรือกฎหมายอื่นในทำนองเดียวกันของประเทศผู้ร้องขอ ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจพิจารณาให้ความช่วยเหลือแก่หน่วยงานต่างประเทศได้ภายใต้เงื่อนไขตามที่เห็นสมควร

ในการพิจารณาให้ความช่วยเหลือแก่หน่วยงานต่างประเทศ ตามวรรคหนึ่ง สำนักงาน ก.ล.ต. ต้องคำนึงถึงเรื่องดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) หน่วยงานต่างประเทศที่ร้องขอความช่วยเหลือตกลงหรือยินยอมที่จะให้ความช่วยเหลือในทำนองเดียวกันเป็นการตอบแทน เมื่อได้รับความร้องขอจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- (2) การให้ความช่วยเหลือในกรณีดังกล่าวต้องไม่เป็นการขัดต่อประโยชน์ของสาธารณชนในประเทศไทยและ
- (3) หน่วยงานต่างประเทศที่ร้องขอความช่วยเหลือตกลงหรือยินยอมที่จะปฏิบัติตามข้อมูลที่ได้รับตามชั้นความลับที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และไม่เปิดเผยข้อมูลที่ได้รับต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากสำนักงาน ก.ล.ต.

เพื่อประโยชน์ตามมาตรานี้ ให้สำนักงาน ก.ล.ต.หรือพนักงานเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีอำนาจดังต่อไปนี้

- (1) เข้าไปในสถานประกอบการของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงิน หรือสถานที่ใดในระหว่างเวลาพระอาทิตย์ขึ้นจนถึงพระอาทิตย์ตก หรือในเวลาทำการของสถานที่นั้น เพื่อทำการรวบรวมหรือตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่ได้รับการร้องขอ
- (2) อายัดเอกสารหรือหลักฐานที่เป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่ได้รับการร้องขอ
- (3) สั่งให้บุคคลใดๆ ที่จะประโยชน์ต่อการรวบรวมหรือตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่ได้รับการร้องขอมาให้ถ้อยคำ หรือส่งสำเนาหรือแสดงสมุดบัญชี เอกสาร หลักฐาน หรือวัตถุอื่นใดที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นแก่การรวบรวมหรือตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่ได้รับการร้องขอ

มาตรา 104 ในการปฏิบัติหน้าที่ พนักงานเจ้าหน้าที่ต้องแสดงบัตรประจำตัวแก่บุคคลซึ่งเกี่ยวข้อง

บัตรประจำตัวพนักงานเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไปตามแบบที่กำหนดในกฎกระทรวง

มาตรา 105 ในการปฏิบัติหน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่เป็นเจ้าพนักงานตามประมวลกฎหมายอาญา

มาตรา 106 ในกรณีที่ปรากฏหลักฐานว่าบุคคลใดกระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้ ที่มีลักษณะอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ประโยชน์ของประชาชน และสำนักงานมีเหตุอันควรเชื่อว่า ผู้กระทำความผิดจะยักยอกหรือจำหน่ายทรัพย์สินของตนหรือที่ตนครอบครองอยู่ให้สำนักงาน ก.ล.ต.ด้วยความเห็นของคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจสั่งยึดหรืออายัดทรัพย์สินของบุคคลนั้น หรือที่บุคคลนั้นครอบครองอยู่หรือทรัพย์สินที่มีหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าเป็นของบุคคลนั้นได้ แต่จะยึดหรืออายัดทรัพย์สินไว้เกินหนึ่งร้อยแปดสิบวันไม่ได้ เว้นแต่ในกรณีที่มีการฟ้องคดีต่อศาล ให้คำสั่งยึดหรืออายัดดังกล่าวยังคงมีผลต่อไปจนกว่าศาลจะสั่งเป็นอย่างอื่น และในกรณีมีเหตุจำเป็นไม่สามารถฟ้องคดีได้ภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวัน ให้สำนักงาน ก.ล.ต.ร้องขอต่อศาลที่มีเขตอำนาจเพื่อขอขยายระยะเวลาออกไปอีกได้ แต่จะขอขยายระยะเวลาอีกเกินหนึ่งร้อยแปดสิบวันไม่ได้

วิธีการยึดหรืออายัดทรัพย์สินตามวรรคหนึ่ง ให้ปฏิบัติตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความแพ่งโดยอนุโลม และให้พนักงานเจ้าหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมายจากสำนักงาน ก.ล.ต.เป็นผู้ดำเนินการดังกล่าว

มาตรา 107 ในกรณีที่ทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้ตามมาตรา 106 เป็นของเสียง่ายหรือค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษาจะสูงเกินส่วนกับค่าแห่งทรัพย์สินนั้น หรือค่าแห่งทรัพย์สินนั้นจะลดน้อยลงหากเก็บไว้นาน สำนักงาน ก.ล.ต. หรือพนักงานเจ้าหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมายจากสำนักงาน ก.ล.ต. จะดำเนินการขายทอดตลาดหรือจัดการตามควรแก่กรณีตามวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดก็ได้ ทั้งนี้ต้องแจ้งให้เจ้าของทรัพย์สินดังกล่าวทราบเพื่อเข้าสู่ราคาด้วย

เงินที่ได้จากการขายทอดตลาดหรือการจัดการทรัพย์สินตามวรรคหนึ่ง เมื่อหักค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษา การจำหน่าย และค่าภาระที่เกี่ยวข้อง เหลือเงินจำนวนสุทธิเท่าใดให้ยึดเงินนั้นไว้แทน

มาตรา 108 ในกรณีที่ปรากฏหลักฐานว่า บุคคลใดกระทำความผิด ตามพระราชบัญญัตินี้ที่มีลักษณะอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ประโยชน์ประชาชน และสำนักงาน ก.ล.ต. มีเหตุอันควรเชื่อว่าบุคคลดังกล่าวจะหลบหนีออกนอกราชอาณาจักร ให้สำนักงาน ก.ล.ต.ร้องขอต่อศาลเพื่อมีคำสั่งมิให้บุคคลนั้นออกนอกราชอาณาจักรได้ และในกรณีฉุกเฉินที่มีความจำเป็นรีบด่วนให้คณะกรรมการ ก.ล.ต.มีคำสั่งห้ามมิให้บุคคลนั้นออกนอกราชอาณาจักรเป็นการชั่วคราวได้เป็นเวลาไม่เกินสิบห้าวัน

หมวด 9 บทกำหนดโทษ

มาตรา 109 ทรัสดีได้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 31 มาตรา 32 วรรคสอง มาตรา 38 วรรคหนึ่ง มาตรา 39 วรรคหนึ่ง มาตรา 40 วรรคหนึ่ง มาตรา 41 มาตรา 54 วรรคหนึ่ง มาตรา 55 วรรคหนึ่ง มาตรา 57 มาตรา 70 มาตรา 75 มาตรา 85 วรรคหนึ่ง มาตรา 87 มาตรา 88 มาตรา 89 หรือมาตรา 90 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนดตามมาตรา 92 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทรัสดีได้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข หรือวิธีการที่กำหนดตามมาตรา 75 หรือมาตรา 90 และผลของการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจของทรัสดีโดยรวม ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

ผู้สอบบัญชีตามมาตรา 87 ได้ ปฏิบัติงานสอบบัญชีเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายว่าด้วยผู้สอบบัญชี หรือข้อกำหนดเพิ่มเติมตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือทำรายงานเท็จ ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท หรือจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 110 ทรัสดีได้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 46 มาตรา 47 มาตรา 49 วรรคหนึ่ง หรือวรรคสาม มาตรา 51 มาตรา 53 วรรคหนึ่ง มาตรา 76 วรรคหนึ่ง หรือมาตรา 86 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งหรือเงื่อนไขที่กำหนดตามมาตรา 73 มาตรา 77 มาตรา 94 หรือมาตรา 97 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทรัสดีโดยยอมให้บุคคลที่ถูกถอดถอนตามมาตรา 95 ปฏิบัติงานใดๆ ให้กับทรัสดีอยู่ต่อไป ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

มาตรา 111 ในกรณีที่ทรัสดีใดกระทำความผิดตามมาตรา 31 มาตรา 32 วรรคสอง มาตรา 38 วรรคหนึ่ง มาตรา 39 วรรคหนึ่ง มาตรา 40 วรรคหนึ่ง มาตรา 41 มาตรา 54 วรรคหนึ่ง มาตรา 55 วรรคหนึ่ง มาตรา 57 มาตรา 70 มาตรา 75 มาตรา 85 วรรคหนึ่ง มาตรา 87 มาตรา 88 มาตรา 89 หรือมาตรา 90 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม คำสั่งที่กำหนดตามมาตรา 92 ถ้า

พิสูจน์ได้ว่าการกระทำความผิดของทรัสต์เกิดจากการสั่งการ การกระทำ หรือไม่สั่งการ หรือไม่กระทำอันเป็นหน้าที่ที่ต้องกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินห้าแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ในกรณีที่ทรัสต์ใดกระทำความผิดตามมาตรา 75 หรือมาตรา 90 และผลของการกระทำผิดดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ และความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจของทรัสต์โดยรวม ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำความผิดของทรัสต์เกิดจากการสั่งการ การกระทำ หรือไม่สั่งการ หรือไม่กระทำอันเป็นหน้าที่ที่ต้องกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 112 ในกรณีที่ทรัสต์ใดกระทำความผิดตามมาตรา 46 มาตรา 47 มาตรา 49 วรรคหนึ่ง หรือวรรคสาม มาตรา 51 มาตรา 53 วรรคหนึ่ง มาตรา 76 วรรคหนึ่ง หรือมาตรา 86 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งหรือเงื่อนไขที่กำหนดตามมาตรา 73 มาตรา 77 มาตรา 94 มาตรา 97 หรือมาตรา 110 วรรคสอง ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำความผิดของทรัสต์เกิดจากการสั่งการ การกระทำ หรือไม่สั่งการ หรือไม่กระทำอันเป็นหน้าที่ที่ต้องกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 113 ทรัสต์ใดขัดขวางหรือไม่อำนวยความสะดวกแก่ผู้รับประโยชน์หรือบุคคลที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดในการตรวจดูเอกสารตามมาตรา 63 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท

ในกรณีที่ทรัสต์ใดกระทำความผิดตามวรรคหนึ่ง ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำผิดของทรัสต์เกิดจากการสั่งการ การกระทำ หรือไม่สั่ง การ หรือไม่กระทำอันเป็นหน้าที่ที่ต้องกระทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินห้าแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 114 ทรัสต์ใดที่สำนักงาน ก.ล.ต. สั่งให้หยุดการประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์บางส่วนตามมาตรา 96 ไม่ปฏิบัติตามคำสั่งดังกล่าว ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

ในกรณีที่ทรัสต์ใดกระทำความผิดตามวรรคหนึ่ง ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำผิดของทรัสต์เกิดจากการสั่งการ การกระทำ หรือไม่สั่งการ หรือไม่กระทำอันเป็นหน้าที่ที่ต้องกระทำของ

กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 115 กรรมการ ผู้จัดการ หรือลูกจ้างของทรัสต์ หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนใด ผ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข หรือวิธีการที่กำหนดตามมาตรา 91 ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้องหรือทั้งจำทั้งปรับ

กรรมการ ผู้จัดการ หรือลูกจ้างของทรัสต์ หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้กระทำการแทนใด กระทำผิดตามวรรคหนึ่งและผลของการกระทำผิดดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจในการประกอบธุรกิจของทรัสต์โดยรวม ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกวันละไม่เกินหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 116 กรรมการ ผู้จัดการ หรือลูกจ้างของทรัสต์ หรือบุคคลที่ทรัสต์มอบหมายให้ทำการแทนผู้ใด ผ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา 95 วรรคสาม หรือฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนดตามมาตรา 94 ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งล้านบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 117 ผู้ใดฝ่าฝืนมาตรา 99 ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ยังฝ่าฝืนหรือยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง หรือทั้งจำทั้งปรับ

ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดตามวรรคหนึ่งเป็นนิติบุคคล ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำผิดของนิติบุคคลนั้นเกิดจากการสั่งการ การกระทำการ หรือไม่สั่งการ หรือไม่กระทำการอันเป็นหน้าที่ที่ต้องการทำของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งต้องรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลผู้ใด ผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่บัญญัติไว้ในวรรคหนึ่งด้วย

มาตรา 118 ผู้ใดให้ถ้อยคำอันเป็นเท็จต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจทำให้ผู้อื่นหรือประชาชนเสียหาย ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 119 ผู้ใดขัดขวางหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งหรือไม่อำนวยความสะดวกแก่พนักงานเจ้าหน้าที่หรือสำนักงานซึ่งปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา 101 หรือมาตรา 103 วรรคสาม ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งปี หรือปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

ถ้าการกระทำตามวรรคหนึ่ง เป็นการใช้กำลังประทุษร้ายหรือขู่เข็ญว่าจะใช้กำลังประทุษร้าย ผู้กระทำได้ระวางโทษจำคุกไม่เกินสองปี หรือปรับไม่เกินสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 120 ผู้ใดถอน ทำให้เสียหาย ทำลาย หรือทำให้ไร้ประโยชน์ซึ่งตรา หรือเครื่องหมายซึ่งพนักงานเจ้าหน้าที่หรือสำนักงานได้ประทับหรือหมายไว้ที่สิ่งใด ๆ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา 101 หรือมาตรา 103 วรรคสาม เพื่อเป็นหลักฐานในการยึด หรืออายัด หรือรักษาสิ่งนั้นๆ ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 121 ผู้ใดทำให้เสียหาย ทำลาย ซอนเร้น เอาไปเสีย หรือทำให้สูญหาย หรือไร้ประโยชน์ ซึ่งทรัพย์สินหรือเอกสารใดๆ อันพนักงานเจ้าหน้าที่หรือสำนักงานได้ยึด อายัด หรือรักษาไว้ หรือสั่งให้ส่งเพื่อเป็นพยานหลักฐานตามมาตรา 101 หรือมาตรา 103 วรรคสาม ไม่ว่าพนักงานเจ้าหน้าที่หรือสำนักงานจะรักษาทรัพย์สินหรือเอกสารนั้นไว้เอง หรือสั่งให้ผู้อื่นหรือผู้อื่นส่ง หรือรักษาไว้ก็ตาม ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินสามแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 122 กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ กระทำผิดหน้าที่ของตนด้วยประการใดๆ โดยทุจริตจนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่สองถึงสิบปี หรือปรับอีกไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 123 กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ กระทำโดยทุจริตเอาทรัพย์สินในกองทรัสต์ไปไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลที่สาม ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่สองปีถึงสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 124 กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ ทำให้เสียหาย ทำลาย ทำให้เสื่อมค่า หรือทำให้ไร้ประโยชน์ซึ่งทรัพย์สินในกองทรัสต์ ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่สองปีถึงสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 125 กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของ ทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินใน กองทรัสต์ กระทำหรือยินยอมให้กระทำการดังต่อไปนี้

- (1) ทำให้เสียหาย ทำลาย เปลี่ยนแปลง ตัดทอน หรือปลอมบัญชี เอกสาร หรือ หลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวกับการจัดตั้งทรัสต์และจัดการทรัสต์
- (2) ลงข้อความเท็จหรือไม่ลงข้อความสำคัญในบัญชีหรือเอกสารที่เกี่ยวกับการ จัดตั้งทรัสต์และจัดการทรัสต์ หรือ
- (3) ทำบัญชีหรือเอกสารที่เกี่ยวกับการจัดตั้งทรัสต์และจัดการทรัสต์ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบันหรือไม่ตรงต่อความเป็นจริง

ถ้ากระทำหรือยินยอมให้กระทำเพื่อลวงบุคคลใดๆ ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่สอง ปีถึงสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 126 กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของ ทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินใน กองทรัสต์ กระทำการหรือไม่กระทำการเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่สมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายเพื่อ ตนเองหรือบุคคลอื่นอันเป็นการเสียหายแก่ทรัพย์สินในกองทรัสต์ ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่สองปี ถึงสิบปี หรือปรับไม่เกินสองล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 127 ผู้ใดก่อให้เกิดกรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนิน งานของทรัสต์ หรือพนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ กระทำ ความผิดตามที่บัญญัติไว้ในมาตรา 122 มาตรา 123 มาตรา 124 มาตรา 125 หรือมาตรา 126 ไม่ว่าด้วยการใช้ สິง ชูเชิญ จ้าง หรือด้วยวิธีอื่นใด ต้องระวางโทษดังที่บัญญัติ ไว้ในมาตรานั้นๆ

มาตรา 128 ผู้ใดกระทำด้วยประการใดๆ อันเป็นการช่วยเหลือหรือให้ความ สะดวกในการที่กรรมการ ผู้จัดการ บุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของทรัสต์ หรือ พนักงาน หรือลูกจ้าง หรือตัวแทนของทรัสต์ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินในกองทรัสต์ กระทำ ความผิดตามที่บัญญัติไว้ในมาตรา 122 มาตรา 123 มาตรา 124 มาตรา 125 หรือมาตรา 126 ไม่ว่าก่อนหรือหลังกระทำผิด แม้ผู้กระทำผิดจะมีได้รู้ถึงการช่วยเหลือหรือให้ความสะดวกนั้น ต้องระวางโทษดังที่บัญญัติไว้ในมาตรานั้น

มาตรา 129 เว้นแต่ความผิดตามมาตรา 118 มาตรา 119 มาตรา 122 มาตรา 123 มาตรา 124 มาตรา 125 มาตรา 126 มาตรา 127 และมาตรา 128 ให้คณะกรรมการเปรียบเทียบความผิดที่รัฐมนตรีแต่งตั้งมีอำนาจเปรียบเทียบความผิดตามหมวดนี้ได้

คณะกรรมการเปรียบเทียบที่รัฐมนตรีแต่งตั้งตามวรรคหนึ่ง ให้มีจำนวนสามคนซึ่งคนหนึ่งต้องเป็นพนักงานสอบสวนตามประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา

เมื่อคณะกรรมการเปรียบเทียบได้ทำการเปรียบเทียบกรณีใด และผู้ต้องหาได้ชำระค่าปรับตามคำเปรียบเทียบภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเปรียบเทียบแล้ว ให้คดีนั้นเป็นอันเลิกกัน

มาตรา 130 ความผิดตามหมวดนี้ที่มีโทษปรับสถานเดียว ถ้ามิได้ฟ้องคดีต่อศาล หรือมิได้มีการเปรียบเทียบตามมาตรา 129 ภายในหนึ่งปีนับวันที่พนักงานเจ้าหน้าที่วินิจฉัยว่ามี การกระทำความผิดหรือภายในห้าปีนับแต่วันกระทำความผิด เป็นอันขาดอายุความ

หมวด 10

เบ็ดเตล็ด

มาตรา 131 ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจหน้าที่วางนโยบายตลอดจนกำกับดูแลการประกอบธุรกิจการเป็นทรัสต์ตามพระราชบัญญัตินี้

มาตรา 132 ให้คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีอำนาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่มอบหมายได้

คณะอนุกรรมการตามวรรคหนึ่ง ต้องประกอบด้วยประธานคนหนึ่งและอนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิอื่นอีกไม่น้อยกว่าสี่คน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องที่ได้รับมอบหมาย

มาตรา 133 การประชุมของคณะอนุกรรมการต้องมีอนุกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนอนุกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

ในการประชุมของคณะอนุกรรมการ ถ้าประธานไม่มาประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้อนุกรรมการที่มาประชุมเลือกอนุกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก อนุกรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

มาตรา 134 ให้อนุกรรมการได้รับประโยชน์ตอบแทนตามที่รัฐมนตรีกำหนด และให้ถือว่าเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสำนักงาน ก.ล.ต.

มาตรา 135 ให้สำนักงาน ก.ล.ต.มีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติการใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามมติของคณะกรรมการ ก.ล.ต.และปฏิบัติงานอื่นตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัตินี้

ผู้รับสนองพระบรมราชโองการ

นายกรัฐมนตรี



ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติผู้เขียนวิทยานิพนธ์

นายสุรจิต เจริญยศ

เกิดวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2512 กรุงเทพมหานคร

ภูมิลำเนาเดิม ต.เดิมบาง อ.เดิมบางนางบวช จ.สุพรรณบุรี

ประวัติการศึกษา

พ.ศ. 2533 บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

พ.ศ. 2537 บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยสยาม

พ.ศ. 2541 นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการทำงาน

พ.ศ. 2534 – 2541 นักบัญชี ระดับ 3 - 6

กองภาษีและประกันภัย ฝ่ายการเงิน การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

พ.ศ. 2542 – 2545 นักบัญชี ระดับ 7

สำนักงานจัดการกองทุน การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

พ.ศ. 2546 นิติกรระดับ 7

ทำหน้าที่เลขานุการผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย

ฝ่ายกฎหมาย การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย

พ.ศ. 2539 เป็นผู้แทนประเทศไทย

เข้าร่วมโครงการเรือเยาวชนเอเชียอาคเนย์และประเทศญี่ปุ่น

พ.ศ. 2544 ประกาศนียบัตรผ่านการอบรมวิชาว่าความ จากสภาทนายความ