

คำอธิบาย

แบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ หรือการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้บริหารกระทรวงการคลัง

1. ผู้มีหน้าที่รายงาน หมายถึง

(1) ข้าราชการพลเรือนในสังกัดกระทรวงการคลังตำแหน่งประเภทบริหารระดับต้นขึ้นไปและตำแหน่งประเภทวิชาการระดับทรงคุณวุฒิ หรือตำแหน่งเทียบเท่าตามที่สำนักงาน ก.พ. จะกำหนด

(2) ข้าราชการพลเรือนในสังกัดกระทรวงการคลังที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตำแหน่งหรือได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการหรือผู้แทนกระทรวงการคลังในหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และนิติบุคคล

(3) ข้าราชการพลเรือนในตำแหน่งอื่นนอกเหนือจาก (1) หรือ (2) ที่ปฏิบัติหน้าที่ในกระทรวงการคลังที่กระทรวงการคลังเห็นว่ามีโอกาสหรืออาจมีการขัดหรือแย้งระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวมตามที่กระทรวงการคลังประกาศให้ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ

2. บุคคลที่เกี่ยวข้อง หมายถึง

(1) คู่สมรส

(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

(3) ผู้อื่นซึ่งทำหน้าที่แทนหรือร่วมกันทำธุรกรรมกับผู้มีหน้าที่รายงาน หรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) ในการถือครองหลักทรัพย์และหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในข้อบังคับนี้

3. หลักทรัพย์ หมายถึง หลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีประเภทของหลักทรัพย์ ดังนี้

(1) ตั๋วเงินคลัง

(2) พันธบัตร

(3) ตั๋วเงิน หมายถึง ตั๋วเงินที่ออกเพื่อจัดหาเงินทุนจากประชาชนเป็นการทั่วไป ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(4) หุ้น

(5) หุ้นกู้ หมายถึง ตราสารแห่งหนึ่งไม่ว่าจะเรียกชื่อใดที่แบ่งเป็นหน่วย แต่ละหน่วยมีมูลค่าเท่ากันและกำหนดประโยชน์ตอบแทนไว้เป็นการล่วงหน้าในอัตราเท่ากันทุกหน่วย โดยบริษัทออกให้แก่ผู้ให้กู้ยืมเงินหรือผู้ซื้อ เพื่อแสดงสิทธิที่จะได้รับ เงินหรือผลประโยชน์อื่นของผู้ถือตราสารดังกล่าว แต่ไม่รวมถึงตั๋วเงิน

(6) หน่วยลงทุนอันได้แก่ ตราสารหรือหลักฐานแสดงสิทธิในทรัพย์สินของกองทุนรวม

(7) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

(8) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้

(9) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน

(10) ตราสารอื่นใดที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

4. หลักทรัพย์จดทะเบียน หมายถึง หลักทรัพย์ที่ได้รับการจดทะเบียนหรือได้รับการอนุญาตให้ทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์

5. กองทุนส่วนบุคคล หมายถึง การจัดการเงินทุนของบุคคลตั้งแต่ห้าคนหรือคณะบุคคลตั้งแต่หนึ่งคณะขึ้นไปที่ได้รับมอบหมายให้จัดการลงทุนเพื่อแสวงหาประโยชน์จากหลักทรัพย์ โดยได้รับค่าธรรมเนียมหรือค่าตอบแทนอื่น แต่ไม่รวมถึงการจัดการกองทุนตามกฎหมาย ว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล หมายถึง การจัดการเงินทุนของบุคคลหรือคณะบุคคลที่ได้มอบหมายให้จัดการลงทุนเพื่อแสวงหาผลประโยชน์จากหลักทรัพย์ ไม่ว่าจะมีการลงทุนในทรัพย์สินอื่นด้วยหรือไม่ก็ตาม ซึ่งกระทำเป็นทางค้าปกติโดยได้รับค่าธรรมเนียมหรือค่าตอบแทนอื่น แต่ไม่รวมถึงการจัดการลงทุนตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
7. หลักทรัพย์ที่ถือครอง ณ วันต้นงวดของการรายงาน หมายถึง หลักทรัพย์ที่มีอยู่ ณ วันรายงานครั้งแรก (กรณีรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรก) หรือหลักทรัพย์ที่มีอยู่ ณ วันต้นเดือนที่ทำรายการซึ่งยกมาจากยอดสุทธิของหลักทรัพย์นั้นๆ ณ วันสิ้นเดือนที่ทำรายการครั้งก่อน (กรณีรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ในครั้งถัดไป)
8. การได้มาซึ่งหลักทรัพย์ หมายถึง การซื้อ รับ แลกเปลี่ยน หรือรับโอนซึ่งหลักทรัพย์ทั้งภายในและภายนอกตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการถือครองหลักทรัพย์ที่กระทำโดยตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าวจะกระทำในหรือต่างประเทศ
9. หลักทรัพย์ที่ถือครอง ณ วันสิ้นงวดของการรายงาน หมายถึง หลักทรัพย์ที่มีอยู่ ณ วันสิ้นเดือนของเดือนที่ทำรายการ
10. การจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ หมายถึง การขาย ให้ แลกเปลี่ยน หรือโอนซึ่งหลักทรัพย์ทั้งภายในและภายนอกตลาดหลักทรัพย์ที่กระทำโดยตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าวจะกระทำในหรือต่างประเทศ
11. การรายงานการถือครองหลักทรัพย์หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์
 - (1) กรณีรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรก
 - 1) ให้รายงานภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ข้อบังคับนี้มีผลใช้บังคับ กล่าวคือ ข้อบังคับมีผลใช้บังคับในวันที่ 10 มีนาคม 2553 ดังนั้น ผู้มีหน้าที่รายงานจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรกภายในวันที่ 8 เมษายน 2553
 - 2) หรือภายใน 30 วันนับแต่วันที่ผู้มีหน้าที่รายงานได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง เช่น หากผู้บริหารกระทรวงการคลังได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดในข้อบังคับนี้ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2553 ดังนั้น ผู้มีหน้าที่รายงานจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรกภายในวันที่ 22 พฤษภาคม 2553
 - 3) หรือภายใน 30 วันนับแต่วันที่ผู้มีหน้าที่รายงานมีการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ครั้งแรกซึ่งเกิดขึ้นหลังจากวันที่เข้าดำรงตำแหน่ง กล่าวคือ กรณีผู้มีหน้าที่รายงานได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดในข้อบังคับนี้ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2553 และผู้รายงานดังกล่าวไม่เคยถือครองหลักทรัพย์มาก่อน แต่ต่อมาได้มีการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ในวันที่ 25 เมษายน 2553 ดังนั้น ผู้มีหน้าที่รายงานจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรกภายในวันที่ 24 พฤษภาคม 2553

(2) กรณีรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ ให้รายงานทุกรายการและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนถัดจากเดือนที่มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์นั้น เช่น ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์หลายประเภทและหรือประเภทเดียวแต่หลายครั้งภายในเดือนมิถุนายน 2553 ให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายในวันที่ 30 กรกฎาคม 2553 (เนื่องจากวันที่ 31 กรกฎาคม 2553 เป็นวันหยุดราชการ) โดยดำเนินการตามข้อ 10

(3) กรณีรายงานการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล ให้รายงานทุกรายการภายใน 30 วันทำการสุดท้ายของเดือนถัดจากเดือนที่มีการทำสัญญาการจัดการกองทุนส่วนบุคคล หรือเปลี่ยนแปลงบริษัทจัดการ หรือวงเงิน หรือนโยบายการลงทุน หรือเมื่อเลิกสัญญาดังกล่าว เช่น มีการเปลี่ยนแปลงบริษัทจัดการกองทุนส่วนบุคคลภายในเดือนกรกฎาคม 2553 ให้รายงานภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2553

12. การกรอกข้อมูลเกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

(1) ผู้ถือหลักทรัพย์ หมายถึง ผู้มีหน้าที่รายงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยให้ระบุชื่อและนามสกุลเรียงลำดับตามความสัมพันธ์

(2) ความสัมพันธ์กับผู้มีหน้าที่รายงาน โดยให้ระบุความสัมพันธ์และเรียงลำดับดังนี้

- 1) ตนเอง
- 2) คู่สมรส
- 3) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- 4) ผู้อื่นซึ่งทำหน้าที่แทนหรือร่วมกันทำธุรกรรมกับตนเอง
- 5) ผู้อื่นซึ่งทำหน้าที่แทนหรือร่วมกันทำธุรกรรมกับคู่สมรส
- 6) ผู้อื่นซึ่งทำหน้าที่แทนหรือร่วมกันทำธุรกรรมกับบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

(3) ประเภทหลักทรัพย์ ให้เรียงลำดับตามหลักทรัพย์ในข้อ 3

(4) ชื่อหลักทรัพย์ ให้ระบุชื่อย่อสำหรับหลักทรัพย์จดทะเบียน และให้ระบุชื่อเต็มหากเป็นหลักทรัพย์ประเภทอื่น

(5) วันที่ทำรายการ หมายถึง วันที่ถือครองหลักทรัพย์ก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป วันที่ได้มาซึ่งหลักทรัพย์ และวันที่จำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

1) กรณีรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรก ให้ระบุวันที่ถือครองเป็นวันเดียวกับวันที่รายงานครั้งแรก

2) กรณีรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ ให้ระบุวันที่ เดือน ปี พ.ศ. ที่ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ โดยเรียงลำดับจากวันที่ได้มาหรือจำหน่ายไปก่อน

3) กรณีรายงานการลงทุนในกองทุนส่วนบุคคล ให้ระบุวันที่ เดือน ปี พ.ศ. ที่มีการทำสัญญาการจัดการกองทุนส่วนบุคคล หรือเปลี่ยนแปลงบริษัทจัดการ หรือวงเงิน หรือนโยบายการลงทุน หรือเมื่อเลิกสัญญาดังกล่าว

(6) วิธีการได้มา ให้ระบุ ชื่อ /รับ/แลกเปลี่ยน/โอน กรณีชื่อให้ระบุว่า จองซื้อ/ซื้อในตลาดหลักทรัพย์ฯ/ ซื้อในตลาดอนุพันธ์/ ซื้อนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ/ ซื้อนอกตลาดอนุพันธ์ /เพิ่มทุน

(7) วิธีการจำหน่ายไป ให้ระบุ ขาย /ให้/แลกเปลี่ยน/โอน กรณีขายให้ระบุว่า ขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ/ ขายในตลาดอนุพันธ์/ ขายนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ/ ขายนอกตลาดอนุพันธ์

(8) จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป และจำนวนหลักทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไปในระหว่างเดือนนั้น ให้แสดงข้อมูลจำนวนของหลักทรัพย์ทุกประเภท ทุกรุ่น และทุกรายการในกรณีที่ ณ วันใดวันหนึ่งมีทั้งการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์เดียวกัน ให้คำนวณยอดรวมของรายการการได้มาและรายการจำหน่ายไป ณ สิ้นวันด้วย

สำหรับจำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองหลังการได้มาหรือจำหน่ายไป ให้คำนวณยอดสุทธิ ดังนี้

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป + จำนวนหลักทรัพย์ที่ได้มา - จำนวนหลักทรัพย์ที่จำหน่ายไป

(9) มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป กรณีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรก ให้คำนวณดังนี้

1) กรณีหลักทรัพย์จดทะเบียน

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป x ราคาปิด ณ สิ้นวัน ที่รายงาน

2) กรณีหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนหรือได้รับการอนุญาตให้ทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป x มูลค่าทางบัญชีต่อหน่วย

3) หลักทรัพย์ประเภทอื่นๆ

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไป x มูลค่าตามหน้าตั๋วหรือที่ตราไว้ต่อหน่วย

(10) มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป ให้คำนวณดังนี้

1) กรณีหลักทรัพย์จดทะเบียน

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป x ราคาที่ซื้อหรือขายจริง

2) กรณีหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนหรือได้รับการอนุญาตให้ทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป x ราคาที่ซื้อหรือขายจริง

ในกรณีการได้มาหรือจำหน่ายไปโดยวิธีอื่นที่ไม่ใช่การซื้อหรือขาย ให้ใช้ราคาตามมูลค่าทางบัญชีต่อหน่วย

3) หลักทรัพย์ประเภทอื่นๆ

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป x มูลค่าตามหน้าตั๋วหรือที่ตราไว้ต่อหน่วย

(11) มูลค่าตลาดของหลักทรัพย์ที่ถือครองหลังการได้มาหรือจำหน่ายไป

1) กรณีหลักทรัพย์จดทะเบียน

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองหลังการได้มาหรือจำหน่ายไป x ราคาปิด ณ สิ้นวันที่ทำรายงานนั้น

2) กรณีหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนหรือได้รับการอนุญาตให้ทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองหลังการได้มาหรือจำหน่ายไป x มูลค่าทางบัญชีต่อหน่วย

3) หลักทรัพย์ประเภทอื่นๆ

• จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองหลังการได้มาหรือจำหน่ายไป x มูลค่าตามหน้าตั๋วหรือที่ตราไว้ต่อหน่วย

(12) มูลค่าทางบัญชี ให้ใช้มูลค่าทางบัญชีตามงบการเงินล่าสุดของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว

(13) กรณีรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ในครั้งถัดไปให้ยกยอดจำนวนและมูลค่าหลักทรัพย์ที่มีอยู่เดิมจากรายงานครั้งล่าสุดเป็นตัวตั้งต้นในช่องหลักทรัพย์ที่ถือครองก่อนการได้มาหรือจำหน่ายไปด้วย
