



รายงานการติดตามดูแลการกระทำของบริษัทจัดการกองทุนรวมประจำปี 2568
(Independent Oversight Entity Report)

ตามประกาศที่อ้างถึง คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องจัดให้มีการติดตามดูแลการกระทำของบริษัทจัดการกองทุนรวมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรมหรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ โดยการติดตามดูแลดังกล่าวต้องมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการของ บริษัทจัดการกองทุนรวมหรือต้องมีการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เสนอต่อคณะกรรมการของผู้ประกอบธุรกิจหรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูงของผู้ประกอบธุรกิจนั้น

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์สพลัส (ประเทศไทย) จำกัด จึงขอส่งรายงานการติดตามดูแลการกระทำของบริษัทจัดการกองทุนรวม (IOE Report) ประจำปี 2568 โดยมีรายละเอียดตามเนื้อหาที่ประกาศกำหนด ดังต่อไปนี้

**ผลการปฏิบัติตามแผนการติดตามดูแลการกระทำของบริษัทจัดการกองทุนรวม ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง
ทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (Independent Oversight Entity)**

ในปี 2568 ที่ผ่านมา คณะกรรมการ IOE ได้ดำเนินการตรวจสอบการทำงานของส่วนงานต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้จัดทำแนวทางในการดำเนินการเพื่อใช้ในการติดตามดูแลการกระทำของบริษัทจัดการกองทุนรวมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน และที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรม หรืออาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อื่นที่ ได้รับ โดยมีขอบเขตการดำเนินการดังนี้

1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ และการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่อง
2. วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวม
3. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ
4. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน
5. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน
6. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ทั้งนี้ มีการกำหนดวิธีการ ระยะเวลา และผู้ดำเนินการติดตามที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง โดยแผนการตรวจสอบดังกล่าวได้ผ่านการนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการบริษัท และได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569

ผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมประจำปี 2568

รายการที่ตรวจสอบ	รายละเอียด	ผลการตรวจสอบ	แนวทางแก้ไข (ถ้ามี)
1. การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่อง			
1.1 การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบว่ามีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวไม่เป็นสถาบันการเงินหรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ออกและเสนอขายหลักทรัพย์ รวมถึงตรวจสอบการทำรายการ Cross Trade ระหว่างกองทุน	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ ทั้งนี้ มีรายการ Cross Trade ระหว่างกองทุน โดยเป็นราคาที่เหมาะสมตามที่ประกาศกำหนด	ไม่มี
1.2 การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่อง	ตรวจสอบว่ามีผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่องในกองทุน	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยกองทุนไม่มีการลงทุนในสินทรัพย์ที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่อง	ไม่มี
2. วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวม			
2.1 อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)	เพื่อตรวจสอบว่าอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนมีความเหมาะสมสอดคล้องกับแนวทางการบริหารกองทุน	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนมีความเหมาะสม	ไม่มี
2.2 อัตราส่วนการลงทุนและนโยบายการลงทุน	เพื่อตรวจสอบว่ากองทุนได้ลงทุนเป็นไปตามนโยบายและอัตราส่วนการลงทุนที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยอัตราส่วนการลงทุนเป็นไปตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.	ไม่มี
2.3 กลยุทธ์การลงทุนและการบริหารกองทุนรวม	ตรวจสอบค่า Total Risk จากฟังก์ชัน PORT ในโปรแกรม Bloomberg เพื่อประเมินว่ากองทุนมีการบริหารแบบ Active Management โดยค่า Total Risk ดังกล่าวสะท้อนความเสี่ยงจากหุ้นรายตัว ทั้ง Systematic Risk และ Unsystematic Risk จากตลาดและรายตัว	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยค่า Total Risk มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับแนวทางการบริหารกองทุนรวมที่ต้องการผลตอบแทนจากการลงทุนเพื่อให้ผลตอบแทนระยะสั้นนี้ตลาด	ไม่มี
3. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ			
3.1 การให้บริการของนายทะเบียน	ประเมินคุณสมบัติของผู้ให้บริการเป็นรายไตรมาส และตรวจสอบคุณภาพการให้บริการเป็นรายวันว่าดำเนินงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน และทันกำหนด ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้หรือไม่	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยผู้ให้บริการสามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด	ไม่มี

3.2 การให้บริการของผู้ดูแลผลประโยชน์	ประเมินคุณสมบัติของผู้ให้บริการเป็นรายไตรมาส และตรวจสอบคุณภาพการให้บริการเป็นรายวันว่าดำเนินงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน และทันกำหนด ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้หรือไม่	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยผู้ให้บริการสามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด	ไม่มี
4. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน			
4.1 การคัดเลือก Broker และคุณภาพการให้บริการ	ตรวจสอบหลักเกณฑ์การประเมิน (Broker Scoring) และตรวจสอบการจัดสรรให้เป็นที่เสนอในแต่ละไตรมาส	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยการจัดสรรคำสั่งซื้อขายเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	ไม่มี
5. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย			
5.1 การเปิดเผยและกำหนดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย	ตรวจสอบว่ามีกรเปิดเผยค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามโครงการ โดยเรียกเก็บอย่างเหมาะสม และไม่มีการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายเกินกว่าเพดานที่กำหนด รวมทั้งเป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. ประกาศกำหนด	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยการเปิดเผยและการกำหนดค่าธรรมเนียมเป็นไปอย่างเหมาะสม	ไม่มี
6. การใช้สิทธิออกเสียง			
6.1 การใช้สิทธิออกเสียง	ตรวจสอบว่ามีกรกำหนดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียง และมีการเปิดเผยผลการใช้สิทธิอย่างชัดเจน	ไม่พบประเด็นจากการตรวจสอบ โดยแนวทางการใช้สิทธิออกเสียง และการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างชัดเจน	ไม่มี