

เอกสารแนบ 2.9 การรายงานผลเป็นไปตาม GIPS Compliance หรือตั้งใจจะ comply เมื่อไหร่

มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนตาม Global Investment Performance Standards (GIPS®)

บลจ. พรินซิเพิล จำกัด ได้จัดทำรายงานการแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนตามมาตรฐาน GIPS ที่กำหนดโดยสมาคม CFA ที่มีพันธกิจในการสร้างให้ผู้ประกอบวิชาชีพมีมาตรฐานความเป็นเลิศในด้านจรรยาบรรณ การศึกษา และการทำงานในระดับโลก ตั้งแต่ปี 2561 (2018) ถึงเดือนมีนาคม 2565 (2022)

มาตรฐาน GIPS เป็นแนวทางที่ใช้รายงานการแสดงผลการดำเนินงานของกองทุน โดยสามารถใช้เปรียบเทียบกับผู้จัดการกองทุนอื่นได้ทั่วโลก เนื่องจากมีมาตรฐานการคำนวณ การแสดงผล ความครบถ้วนของข้อมูล ปัจจุบันมีบริษัทกว่า 1,400 บริษัท ใน 37 ประเทศทั่วโลก โดยที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนแห่งแรกในประเทศไทยที่ได้รับมาตรฐาน GIPS และได้รับการตรวจสอบความถูกต้องของกระบวนการจากบริษัท ACA Compliance Group (ACA) ที่ ตรวจสอบบริษัทกว่า 49% ของบริษัทที่ใช้ในมาตรฐาน GIPS หลักการสำคัญของ GIPS คือ มีการจัดทำ composite ตามกลุ่มสินทรัพย์ที่ลงทุน โดยกองทุนทุกกองทุนต้องอยู่ใน composite เดียวกัน composite หนึ่ง จะหลีกเลี่ยงการไม่แสดงผลของกองทุนใดไม่ได้ แม้ว่าปัจจุบันบริษัทจะไม่ได้บริหารกองทุนใดแล้ว แต่จะต้องรายงานผลการดำเนินงานในช่วงที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทในรายงานการแสดงผลการดำเนินงานประจำปี หรือ Annual Disclosure Presentation (ADP) ต้องประกอบด้วยผลตอบแทนเฉลี่ย และส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐานของทั้ง composite และเกณฑ์มาตรฐาน



แต่เนื่องด้วยค่าธรรมเนียม Verification Service นี้ เป็นค่าใช้จ่ายที่ค่อนข้างสูงถึงปีละ USD 9,017 และบริษัทจัดการอื่น ๆ ไม่ได้ใช้รายงานนี้อย่างแพร่หลาย จึงเปรียบเทียบกับค่อนข้างยาก บลจ. จึงมิได้จัดทำรายงานการแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนตามมาตรฐาน GIPS ตั้งแต่ปี 2565 เป็นต้นมา ซึ่งปัจจุบัน บลจ. ปฏิบัติตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการ (AIMC) ประกาศกำหนดฉบับที่ สจก.กช. 1/2566