

รายงานผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม (Independent Oversight Entity : IOE Report) ประจำปี 2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด
วัตถุประสงค์

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวกับมาตรฐานการประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวมฯ ที่ ทธ. 49/2562 โดยประกาศนี้เริ่มมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ซึ่งกำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวม มีหน้าที่ติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวมในเรื่อง (1) การกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (2) การกระทำที่อาจมีลักษณะไม่เป็นธรรม (3) การกระทำที่อาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์อันพึงได้รับ

รายงานสรุปผลการติดตามดูแลการจัดการกองทุนรวม ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

ขอบเขตการติดตามดูแลจัดการกองทุนรวม	ผลการสอบทาน
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และการซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือที่ไม่มีสภาพคล่อง	ไม่พบประเด็น
2. การบริหารจัดการกองทุนรวม	
3. การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ	
4. การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน	
5. การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน	
6. การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหลักทรัพย์	
7. การให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด	

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทาง การแก้ไข	หมายเหตุ
Investment Management						
1	การวิเคราะห์และการตัดสินใจเลือกหลักทรัพย์ และการอนุมัติ stock universe	สอบทานกระบวนการขออนุมัติ stock universe ต้องผ่านมติที่ประชุม Investment Committee	ปีละครั้ง	สายงานการลงทุน ทำหน้าที่ในการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ โดยหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้รับอนุมัติจาก Investment Committee ให้อยู่ใน stock universe ก่อนการลงทุน	-	IOE(2)
2	การคัดเลือกนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์, คู่ค้าในการทำธุรกรรมกองทุน และกระจายการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ให้ลูกค้า	1) สอบทานวิธีการคัดเลือก โดยพิจารณาปัจจัยการให้คะแนนบริษัทหลักทรัพย์ (Broker/Dealer) คุณภาพการให้บริการที่ผ่านมาและคุณภาพการให้บริการ ongoing (เช่น best dealing/execution, market information, research) ค่าธรรมเนียมเหมาะสมกับคุณภาพการให้บริการ วิธีการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ล่วงหน้าในแต่ละไตรมาส 2) สอบทานการกระจายการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ต่างๆ ในแต่ละไตรมาส	ปีละครั้ง	บริษัทจัดการมีระบบการจัดการลงทุน ผ่านกระบวนการคัดเลือกและให้คะแนนบริษัทหลักทรัพย์ (Broker/Dealer) โดยพิจารณาจากปัจจัยที่กำหนดในคู่มือนโยบายและการปฏิบัติงานของสายงานลงทุน โดยบริษัทจัดการดำเนินการจัดการลงทุนโดยใช้หลัก fiduciary duty และ Best Execution เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของลูกค้า มีการกำหนดขั้นตอนในการคัดเลือกที่ได้รับอนุมัติ มีการประเมินและติดตามคุณภาพการให้บริการที่ผ่านมา	-	IOE(3)+(4)
3	การจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายครั้งแรกและการจัดสรรหลักทรัพย์	1) สอบทานว่ามีการเก็บบันทึกการจัดสรรการลงทุนก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ ภายหลังการซื้อขายเป็นไปตามบันทึกการจัดสรรก่อนหน้า รวมทั้งการจัดเก็บบันทึกเหตุผลการเปลี่ยนแปลงการจัดสรรการลงทุนใหม่หรือกรณีไม่เป็นไปตามบันทึกการจัดสรรก่อนการลงทุน (ถ้ามี) 2) สอบทานการจัดสรรหลักทรัพย์ IPO ว่าเป็นไปตามนโยบายการลงทุน(ตราสารทุน/ตราสารหนี้) ของกองทุนนั้นๆในหนังสือชี้ชวนหรือสัญญาจ้างบริหารกองทุน	ปีละครั้ง	สายงานการลงทุนจองซื้อหลักทรัพย์เสนอขายครั้งแรกและจัดสรรหลักทรัพย์ให้กับทุกกองทุนที่มีนโยบายสามารถลงทุนได้ อย่างเท่าเทียม ในกรณีที่ไม่วางสรรให้กองทุนใดนั้นมีสาเหตุมาจากกองทุนดังกล่าวมีนโยบายไม่เหมาะสมกับการลงทุนในตราสารนั้น หรือไม่เหมาะสมกับสัดส่วนการลงทุน และมีการบันทึกเหตุผลและผลการจัดสรรทั้งก่อนและหลังทำการขายไว้ครบถ้วน	-	IOE(2)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทาง การแก้ไข	หมายเหตุ
		3) สอบทานว่ากองทุนในกลุ่มประเภทเดียวกัน (Fund Type) และสาเหตุที่ Fund Manager ไม่เลือกกองนั้นมาจัดสรรว่ามีเหตุผลประกอบที่แสดงว่าไม่สอดคล้องหรือไม่เหมาะสมกับนโยบายการลงทุนของกองนั้นๆ 4) สอบทานการจัดสรร (allocate) ว่ามีความเท่าเทียมกันหรือไม่แตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญ 5) สุ่มสอบทาน Port การลงทุน ว่าหลักทรัพย์ IPO ได้รับการจัดสรรเข้า Port กองทุนนั้นๆ อย่างถูกต้องและครบถ้วน				
4	ภาพรวมการลงทุนของกองทุนตามนโยบายวัตถุประสงค์กลยุทธ์ตามที่เปิดเผยกับผู้ถือหน่วยลงทุน	1) สอบทานการบริหารจัดการลงทุนของฝ่ายการลงทุนจาก Portfolio Valuation Report และกรณีเป็นหลักทรัพย์ประเภทตราสารให้ดู Rating ใน Report ว่าเป็นไปตามที่เปิดเผยหรือตกลงต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามที่กำหนดในวัตถุประสงค์ นโยบาย และกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนรวมใน Factsheet และหนังสือชี้ชวนโครงการ 2) สอบทานกลยุทธ์การบริหารกองทุนค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนที่เรียกเก็บเปรียบเทียบกับแนวทางภายในเกี่ยวกับการคิดค่าธรรมเนียม	ปีละ 2 ครั้ง	บริษัทจัดการมีการบริหารจัดการลงทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์นโยบายการลงทุน กลยุทธ์การลงทุน (Management Style) ตามที่ได้เปิดเผยหรือตกลงไว้กับผู้ถือหน่วยลงทุน การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการลงทุนทุกกองทุน สอดคล้องแนวทางภายในที่ฝ่ายพัฒนารูจีย่อยกำหนด และสอดคล้องกับประเภทกองทุนและกลยุทธ์การบริหารกองทุน	-	IOE(2)
5	การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ	1) ขั้นตอนการคัดเลือกผู้ให้บริการ ว่ามีความพร้อมด้านระบบงานและบุคลากรเช่นเดียวกับบริษัทจัดการ 2) การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้รับมอบหมาย	ปีละครั้ง	บริษัทจัดการมีกระบวนการคัดเลือกการทำ Due Diligence เพื่อเป็นการประเมินความพร้อมด้านระบบงานและบุคลากร ก่อนตกลงทำสัญญา และคิดค่า Management Fee ในอัตราที่ต่ำกว่าอัตรา Management fee สำหรับการบริหารจัดการกองทุนรวมทั่วไป (ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีที่แล้ว)	-	IOE(3)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทางการแก้ไข	หมายเหตุ
		3) สัญญาจ้างโดยมีรายละเอียดครอบคลุมตามเกณฑ์สำนักงานกำหนด 4) มีการเปิดเผยข้อมูลการมอบหมายงานที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจจัดการลงทุนในรายละเอียดโครงการหรือสัญญาการจัดการกองทุนส่วนบุคคล		ทั้งนี้ บริษัทจัดการได้มีการแก้ไขโครงการและเปิดเผย สำหรับผู้รับมอบหมายด้านการจัดการลงทุน โดยได้รับการอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต.		
6	การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุน (Proxy Voting)	1) สอบทานนโยบาย Proxy Voting ของบริษัทจัดการ เป็นไปตามที่ประกาศ ก.ล.ต. กำหนด 2) สอบทานรายงานการไปใช้สิทธิและรายงานการเปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้อง 3) สอบทานเอกสารการลงมติว่าเรื่องที่ให้ลงมติเป็นไปตามแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและแนวทางการพิจารณาอนุมัติการใช้สิทธิออกเสียงในรายงานการประชุมคณะกรรมการลงทุน (IC) และแนวทางการใช้สิทธิออกเสียง Proxy Voting 5) สอบทานการจัดเก็บเอกสารหลักฐานแสดงการใช้สิทธิและเอกสารประกอบการตัดสินใจ	ปีละครั้ง	มีการใช้สิทธิออกเสียงครบถ้วนเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทจัดการกำหนดและมีการเปิดเผยรายงานการใช้สิทธิออกเสียงครบถ้วน	-	IOE(6)
Conflict of Interest						
7	การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกองทุน	1) สอบทานการกำหนดนโยบายป้องกันการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคำสั่งระเบียบการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องการป้องกันการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารให้พนักงานรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตั้งแต่วันแรกที่เริ่มปฏิบัติงาน	ปีละ 2 ครั้ง	บริษัทจัดการจัดให้มีนโยบาย conflict of interest และ insider trading โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และได้สื่อสารให้พนักงานทราบ บริษัทจัดการจัดให้มีระบบการควบคุมและจำกัดสิทธิการเข้าถึงการใช้ข้อมูลภายใน การจำกัดสิทธิการเข้าถึงพื้นที่ปฏิบัติงานของสายงานการลงทุน และมีการควบคุมและจำกัดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลระบบคอมพิวเตอร์	-	IOE(1)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทางการแก้ไข	หมายเหตุ
		2) สอบทานการจัดให้มีระบบการควบคุมการจำกัดการใช้ข้อมูลภายในที่มีประสิทธิภาพ (Information barrier) ให้มีการแบ่งแยกหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบหรือลักษณะการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แยกออกจากกัน 3) สุ่มสอบทานระบบบันทึกข้อมูลการติดต่อสนทนาทางโทรศัพท์ ของกลุ่ม access person ประเภท ผู้จัดการกองทุน ผู้ส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ (dealer) ว่ามีการนำข้อมูลภายในที่ได้ล่วงรู้ มากระทำการซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีลักษณะขัดแย้งกับผลประโยชน์ของลูกค้าหรือไม่ 4) สุ่มสอบทานรายการวันทำคำสั่งซื้อขาย (Trade Date) กลุ่ม access person ว่ามีพฤติกรรมกระทำการซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีลักษณะขัดแย้งกับผลประโยชน์ของลูกค้า 5) สอบทานช่องทางที่พนักงานสามารถแจ้งพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการฝ่าฝืนกฎหมายหรือนโยบาย จรรยาบรรณ และหลักปฏิบัติของพนักงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องการป้องปรามการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน 6) สุ่มสอบทานระบบการบันทึกและการจัดเก็บการเข้าใช้งาน (“logs”) ของกลุ่ม access person ผู้จัดการกองทุน ผู้ส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ (dealer)		บริษัทจัดการจัดให้มีระบบการบันทึกข้อมูลการติดต่อสนทนา โดยในช่วงข้อมูลที่สอบทานข้อมูลการติดต่อผ่านทางโทรศัพท์ ไม่พบว่ามี การสนทนาที่เป็นการนำข้อมูลภายในที่ล่วงรู้มากระทำการซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีลักษณะขัดแย้งกับผลประโยชน์กับลูกค้า โดยในช่วงเวลาดังกล่าว ไม่มีพนักงานสายงานการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเป็นทรัพย์สินของตนเอง		

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทาง การแก้ไข	หมายเหตุ
8	การทำธุรกรรมระหว่าง กองทุน Cross Trade	สอบทานการทำธุรกรรม Cross Trade ระหว่างกองทุนที่อยู่ภายใต้การจัดการของ บริษัทจัดการ	ปีละ 2 ครั้ง	บริษัทจัดการมีการทำธุรกรรม cross trade ระหว่างกองทุนที่มีการใช้ ราคาที่เหมาะสมเป็นไปตามเกณฑ์ที่ประกาศกำหนดและได้รับความ เห็นชอบจากคณะกรรมการการลงทุนทุกครั้งโดยมีการบันทึกข้อมูล รายการพร้อมทั้งเหตุผลไว้ครบถ้วน และได้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำ ธุรกรรม cross trade ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทเป็นประจำทุกเดือน เป็นไปตามนโยบายของบริษัท	-	IOE(1)
9	การซื้อขายกับบุคคลที่ เกี่ยวข้อง	1) สอบทานการเปิดเผยข้อมูลการทำธุรกรรม เพื่อกองทุนรวมกับบริษัทจัดการหรือบุคคลที่ เกี่ยวข้องกระทำที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ กองทุนรวมเป็นรายเดือน 2) สอบทานการเปิดเผยข้อมูลการทำธุรกรรม เพื่อกองทุนรวมกับบริษัทจัดการหรือบุคคลที่ เกี่ยวข้องไว้ในรายงานรอบระยะเวลาบัญชี สำหรับกองทุนรวมและรายงานระยะเวลาหก เดือน	ปีละ 2 ครั้ง	บริษัทจัดการมีธุรกรรมที่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/กองทุนส่วนบุคคล ลงทุนในกองทุนรวมภายใต้การจัดการ ซึ่งเป็นการทำธุรกรรมกับ บุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยได้รับความเห็นชอบจากลูกค้า และเป็นไปตาม นโยบายการลงทุนของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/กองทุนส่วนบุคคล	-	IOE(1)
10	การรับผลประโยชน์ตอบแทน จากนายหน้า	1) สอบทานแนวปฏิบัติของบริษัทจัดการว่ามี การระบุนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการ รับผลประโยชน์ตอบแทน 2) สอบทานหนังสือชี้ชวนโครงการของบริษัท จัดการที่แสดงการระบุนโยบายและหลักเกณฑ์ การรับผลประโยชน์ตอบแทนไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ลูกค้ารับทราบและพิจารณาได้ว่า การ รับผลประโยชน์ตอบแทนนั้นเป็นไปเพื่อ ประโยชน์ของลูกค้าหรือไม่ และมากน้อย เพียงใด ซึ่งลูกค้าสามารถขอข้อมูลแนวทางนี้ได้ ช่องทางใด	ปีละครั้ง	บริษัทจัดการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องที่เกี่ยวกับ soft commission ที่กองทุนพึงรับได้ คือ เอกสารการวิจัย (Research) การ จัดเตรียมการเยี่ยมชมบริษัท โดยได้เปิดเผยข้อมูล soft commission ไว้ในหนังสือชี้ชวนกองทุนครบถ้วน	-	IOE(3)+(4)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทาง การแก้ไข	หมายเหตุ
		3) สอบทานแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรับผลประโยชน์ตอบแทนที่สอดคล้องกับเทศกาลประเพณีนิยม โดยระบุสิ่งของหรือมูลค่าที่สามารถรับไว้ได้อย่างชัดเจน 4) สอบทานการเปิดเผยการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการประกอบธุรกิจหรือของกองทุนไว้ในรายงานรอบระยะเวลาบัญชีและรายงานหกเดือน				
Fund Operations						
11	การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมหรือผู้ถือหน่วยลงทุน	1) สอบทานค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจริงจากกองทุนรวม ต้องไม่เกินกว่า หนังสือชี้ชวน ส่วนข้อมูลโครงการที่เปิดเผยต่อผู้ลงทุน 2) สอบทานความถูกต้องของการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมในรายงานสถานะการลงทุนรอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน โดยตรวจเปรียบเทียบกับงบกำไรขาดทุนสำหรับกองทุนรวมและตารางค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 3) สอบทานกลยุทธ์การบริหารกองทุนค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนที่เรียกเก็บเปรียบเทียบกับแนวทางภายในเกี่ยวกับการคิดค่าธรรมเนียม 4) สอบทานกรณีเลิกกองทุนและบลจ. เป็นผู้ชำระบัญชีเอง ว่าอยู่ในอัตราที่เหมาะสมและเป็นไปตามธรรมเนียมการค้าปกติ 5) สอบทานกรณีบลจ. มีการจัดตั้งกองทุนรวมใหม่ ที่มีนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์ที่	ปีละ 2 ครั้ง	บริษัทจัดการมีการเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุน เป็นไปตามที่หนังสือชี้ชวนกำหนด มีการเปิดเผยข้อมูลค่าใช้จ่ายที่จัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน ง่ายต่อการเปรียบเทียบโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการลงทุนทุกกองทุน สอดคล้องแนวทางภายในที่กำหนด และสอดคล้องกับประเภทกองทุนและกลยุทธ์การบริหารกองทุน โดยบลจ. มีแนวทางภายในเกี่ยวกับการคิดค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee) และค่าธรรมเนียมขาย (front-end fee) ของกองทุนรวม กรณีที่เลิกกอง บลจ. เป็นผู้ชำระบัญชีเอง ซึ่งไม่ได้เรียกเก็บค่าผู้ชำระบัญชีจากกองทุน มีการจัดตั้งกองทุนใหม่ ซึ่งไม่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม set-up fee ที่กองทุนจ่ายให้กับบลจ.	-	IOE(3)+(4)+(5)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทางการแก้ไข	หมายเหตุ
		เหมือนกองทุนที่มีอยู่ก่อนหน้านี้ ว่ามีการคิดค่าธรรมเนียมอย่างไร				
12	การจ่ายเงินปันผลจากกองทุน	1) สอบทานการคำนวณการจ่ายปันผลและการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติของกองทุน 2) สอบทานว่ามีการกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนและวันจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามที่หนังสือชี้ชวนกำหนด	เมื่อมีเหตุการณ์จ่ายปันผล	บริษัทจัดการจ่ายเงินปันผลหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติเป็นไปตามที่หนังสือชี้ชวนกำหนด การกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนและการคำนวณการจ่ายเงินปันผลถูกต้อง ครบถ้วน	-	IOE(2)
13	การคำนวณมูลค่าสุทธิของตราสาร (รวมถึงการซื้อขายตราสารที่ไม่มีสภาพคล่องหรือไม่มีราคาตลาด)	1) สอบทานราคา Mark to Market ของหลักทรัพย์ตราสารทุนและตราสารหนี้ ว่าเป็นการ Mark ราคาที่กำหนดโดยใช้หลักเกณฑ์การกำหนดมูลค่าสุทธิของตราสารเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยเปรียบเทียบกับราคา Market Price ในตลาด เพื่อหาราคามูลค่าสุทธิของตราสารนั้น	ปีละครั้ง	บริษัทจัดการคำนวณมูลค่าสุทธิของตราสารโดยมีราคาตลาดอ้างอิง (Close Price) ทั้งนี้ กองทุนไม่ได้ลงทุนในตราสารที่ไม่มีสภาพคล่องหรือไม่มีราคาตลาดรองรับ	-	IOE(1)
Mutual Fund Marketing						
14	การนับมติผู้ถือหน่วยลงทุน	-	เมื่อมีเหตุการณ์	บริษัทจัดการไม่มีเหตุการณ์ที่จะต้องขอมติผู้ถือหน่วยลงทุน ในช่วงเวลาที่สอบทาน	-	IOE(2)
Others						
15	การให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด	1) สุ่มสอบทานความครบถ้วนและความถูกต้องของข้อมูล เอกสารประกอบการให้หรือรับของขวัญ รวมถึงอำนาจการอนุมัติในทุกฝ่ายงานระหว่างเดือน มกราคม 2564 - ธันวาคม 2564	ปีละครั้ง	บริษัทจัดการมีการให้หรือรับของขวัญ เป็นไปตามนโยบายการให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด (Gift and Entertainment Policy) ที่กำหนด รายการใช้จ่ายของบริษัทได้รับการอนุมัติเป็นไปตามอำนาจการอนุมัติที่บริษัทกำหนด และมีการจัดเก็บบันทึกเพื่อการตรวจสอบครบถ้วน ไม่พบข้อสังเกตหรือ red flag ใด	-	IOE(3)+(4)

ที่	เรื่องที่ติดตามดูแล	ขอบเขตการติดตาม	ระยะเวลาติดตาม	ผลการติดตามดูแล	แนวทางการแก้ไข	หมายเหตุ
		2) สุ่มสอบทานรายการใช้จ่ายตาม Redflag ที่ระบุไว้ในนโยบาย Anti-Bribery and Corruption Policy				

คำอธิบายหมายเหตุ

- IOE(1) Related Parties Transactions and investment in illiquid securities
การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงินที่ไม่มีราคาตลาดหรือไม่มีสภาพคล่อง
- IOE(2) Investment Managements
วิธีการบริหารจัดการกองทุนรวม
- IOE(3) Service Provider Selection and Service Review
การคัดเลือกและติดตามการให้บริการของผู้ให้บริการ
- IOE(4) Broker/Dealer Allocation
การส่งคำสั่งซื้อขายผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนและตราสารทางการเงิน
- IOE(5) Fee and Expense
การเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายของกองทุน
- IOE(6) Proxy Voting
การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์