

### คำถาม-คำตอบ

การเพิ่มความเข้มงวดการรายงานข้อมูลยอดคงค้างการถือครองตราสารหนี้ไทยของนักลงทุนต่างชาติ ตามหนังสือเวียนที่ ผบข. 38/2562 เรื่อง ปรับปรุงเงื่อนไขและแบบการรายงานยอดคงค้าง การถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2562

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
1.	ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในที่นี้คือใคร	ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง หมายถึง ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ (Non-resident) ที่เป็นเจ้าของที่แท้จริงหรือรับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการถือครอง/ลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทย หรือผู้ที่มีอำนาจในทางตรงหรือทางอ้อมในการตัดสินใจทำธุรกรรมเพื่อถือครองหรือลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทย
2.	เหตุใด ธปท. จึงขอให้มีการรายงานข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (Ultimate Beneficiary Owners, UBO) เพิ่มเติม	การรายงานข้อมูล UBO ของนักลงทุนต่างชาตินั้นเป็นการจัดทำสถิติดุลการชำระเงินและฐานะการลงทุนระหว่างประเทศให้มีความครบถ้วน และเป็นการเพิ่มความโปร่งใสเพื่อให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลตามมาตรฐานสากล ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการวิเคราะห์ติดตามพฤติกรรมการลงทุนในตราสารหนี้ของนักลงทุนต่างชาติได้ดียิ่งขึ้น
3.	การรายงานข้อมูล UBO ในครั้งนี้ต่างจากการรายงานข้อมูล UBO ปัจจุบันอย่างไร	รูปแบบรายงานข้อมูล UBO ไม่เปลี่ยนแปลงจากปัจจุบัน แต่ ธปท. เปลี่ยนข้อกำหนดในการรายงานข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงข้อ 3-5 จากเดิมสามารถเลือกรายงาน (Optional) เป็นระบุให้ต้องรายงาน (Mandatory) 1. End Beneficiary Institutional Sector 2. End Beneficiary Country Code 3. End Beneficiary Legal Id 4. End Beneficiary Legal Unique Id Type 5. End Beneficiary Full Legal Name ทั้งนี้ ให้เริ่มมีผลบังคับใช้นับตั้งแต่รอบการรายงานงวดข้อมูลเดือนกรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
4.	ใครเป็นผู้รายงานข้อมูล UBO ต่อ ธปท.	ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ หรือตัวแทนการฝากทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ต้องเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ดังกล่าวเป็นทอดๆ เพื่อให้ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยสามารถเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลต่อ ธปท. ได้
5.	หากธนาคารพาณิชย์และบริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยไม่สามารถเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลต่อ ธปท. ตามรายงานที่ปรับปรุงใหม่ได้ภายในเวลาที่กำหนด ต้องดำเนินการอย่างไร	ในกรณีที่มีเหตุผลจำเป็นอันสมควร ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์รายนั้นแจ้งเหตุผลความจำเป็นต่อ ธปท. โดยระบุเหตุผลและระยะเวลาที่ขอผ่อนผัน ทั้งนี้ ธปท. จะพิจารณาผ่อนผันตามที่เห็นสมควรเป็นรายกรณี

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
6.	<p>หากผู้รายงานไม่สามารถจัดส่งข้อมูล UBO ให้ ธปท. จะมีความผิดหรือไม่ อย่างไร หรือผู้รายงานไม่สามารถ บังคับนักลงทุนต่างชาติ (ในกรณีที่เป็น Omnibus Level) ให้รายงานข้อมูลดังกล่าว ธปท. จะมี บทลงโทษอย่างไร</p>	<p>การรายงานข้อมูลดังกล่าวมีลักษณะเป็นการขอความร่วมมือเป็นหลัก แต่หากผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไม่ยอมเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูล ธปท. ก็มีกระบวนการพิจารณาโดยอาศัยอำนาจตาม พ.ร.บ. ธปท. มาตรา 63 ซึ่งใช้บังคับกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับการถือครองตราสารหนี้ของผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ ดังนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกรายจะต้องปฏิบัติตาม ทั้งนี้ หากนักลงทุนต่างชาติได้รับผลประโยชน์แท้จริง หรือผู้ที่มีหน้าที่รายงานข้อมูลมีเหตุผลความจำเป็นไม่สามารถจัดส่งข้อมูลต่อ ธปท. ได้ภายในเวลาที่กำหนด สามารถยื่นขอขยายเวลาการจัดส่งข้อมูลต่อ ธปท. โดย ธปท. จะพิจารณาตามที่เหมาะสมและเป็นรายกรณี</p>