

เรียน ผู้จัดการ

ธนาคารพาณิชย์ทุกธนาคาร

ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย

ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย

ธนาคารออมสิน

ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

ที่ ผกช. (02) ว. 38/2551 เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงิน
ด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เพื่อให้เกิดความเข้าใจและการปฏิบัติที่ถูกต้องตรงกันในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามหนังสือเวียนที่ ผกท. (03) ว. 60/2548 เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจในการประกอบธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินด้านอัตราแลกเปลี่ยน ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2548 เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินขอชักซ้อมความเข้าใจเพิ่มเติมเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติในการเรียกเอกสารหลักฐานค่าสินค้าและบริการ ดังนี้

1. ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินด้านอัตราแลกเปลี่ยนกับลูกค้ากรณีที่เกี่ยวข้องกับค่าสินค้าและบริการ เช่น การทำสัญญาซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ลูกค้าจะต้องมีแหล่งเงินได้เงินตราต่างประเทศหรือภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศกับบุคคลในต่างประเทศในอนาคที่ชัดเจน ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติเกี่ยวกับการเรียกเอกสารหลักฐานในวันที่ทำธุรกรรม (Trade date) ดังนี้

1.1 เรียกเอกสารหลักฐานแสดงการรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศกับบุคคลในต่างประเทศในอนาคต ได้แก่ สัญญาซื้อขาย บัญชีราคาสินค้า เอกสารเรียกเก็บเงิน ใบกำกับสินค้า Letter of Credit (L/C) หรือคำสั่งซื้อสินค้า ในกรณีที่ลูกค้านำใบสรุปรายการรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศในอนาคตมาแสดง เช่น ใบสรุปเอกสารเรียกเก็บเงินหรือคำสั่งซื้อสินค้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินกับลูกค้าได้ โดยนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้มีเอกสารเรียกเก็บเงินหรือคำสั่งซื้อสินค้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

ทั้งนี้ กรณีลูกค้าแสดงเอกสารคำสั่งซื้อสินค้าประกอบการทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงิน ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมดังกล่าวได้ในกรณีดังต่อไปนี้

1) คำสั่งซื้อสินค้ามีกำหนดการส่งมอบสินค้าภายใน 1 ปีนับจากวันที่ออกคำสั่งซื้อดังกล่าว

2) คำสั่งซื้อสินค้ามีกำหนดการส่งมอบสินค้าที่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ออกคำสั่งซื้อ แต่ลูกค้ามีเอกสารมาแสดงเพิ่มเติม ได้แก่ เอกสารที่ลูกค้าออกให้แก่ผู้ซื้อสินค้าในต่างประเทศเพื่อยืนยันว่าจะขายสินค้าตามคำสั่งซื้อดังกล่าว หรือเอกสารที่ลูกค้าในต่างประเทศของลูกค้ายืนยันว่าจะขายสินค้าตามคำสั่งซื้อดังกล่าว

1.2 กรณีที่ลูกค้าไม่มีเอกสารหลักฐานตามข้อ 1.1 แต่นิติบุคคลรับอนุญาตรู้จักลูกค้าดีพอว่าลูกค้ารายนั้นๆ มีความชัดเจนแล้วว่ามีแหล่งเงินได้เงินตราต่างประเทศหรือภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคต เช่น จะมีการนำเข้าหรือส่งออกสินค้าในอนาคตอันใกล้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินกับลูกค้าได้ โดยจัดให้ลูกค้าทำคำรับรองว่ามีแหล่งเงินได้เงินตราต่างประเทศหรือภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศภายใน 1 ปีนับจากวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าว รวมทั้งนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้มีเอกสารแสดงแหล่งเงินได้หรือภาระผูกพันดังกล่าวตาม 1.1 ที่ไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ โดยเร็ว เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

2. การทำธุรกรรมอนุพันธ์ทางการเงินด้านอัตราแลกเปลี่ยนกับลูกค้าที่ไม่เป็นไปตามข้อ 1 นิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้ลูกค้าขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินก่อน เช่น

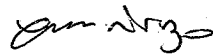
2.1 ไม่สามารถแสดงเอกสารหลักฐานหรือจัดทำคำรับรองตามที่กำหนดในวันที่ทำธุรกรรม (Trade date)

2.2 ทำธุรกรรมโดยใช้ประมาณการการรับหรือชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคต

ทั้งนี้ ในกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตไม่แน่ใจว่าเป็นเรื่องที่สามารถดำเนินการได้หรือไม่ ให้หารือเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินก่อนดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ



(นางสุชาดา กิระกุล)

เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ฝ่ายกำกับการแลกเปลี่ยนเงินและสินเชื่อ

สายตลาดการเงิน

โทรศัพท์ 0-2356-7345-6

หมายเหตุ: ธนาคารแห่งประเทศไทยจะจัดประชุมชี้แจงในวันที่ 3 มีนาคม 2551 เวลา 14.00 น.

ณ ห้องประชุม ปวย อิงภากรณ์ ชั้น 4 อาคาร 1 ธนาคารแห่งประเทศไทย บางขุนพรหม