

Bản án số: 947/2022/HS-PT  
Ngày: 20/12/2022

**NHÂN DANH**  
**NƯỚC CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**TÒA ÁN NHÂN DÂN CẤP CAO TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

**- Thành phần Hội đồng xét xử phúc thẩm gồm có:**

*Thẩm phán - Chủ tọa phiên tòa:* Ông Tô Chánh Trung

*Các Thẩm phán:* Ông Nguyễn Văn Tửu

Bà Nguyễn Thị Ngọc Hoa

**- Thư ký phiên tòa:** ông Nguyễn Đức Thiện, Thư ký Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh.

**- Đại diện Viện Kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh tham gia phiên tòa:** Ông Nguyễn Tấn Thông - Kiểm sát viên cao cấp.

Ngày 20 tháng 12 năm 2022, tại trụ sở Tòa án nhân dân thành phố Cần Thơ, xét xử phúc thẩm vụ án hình sự thụ lý số 26/2022/TLPT-HS ngày 13 tháng 01 năm 2022 đối với bị cáo Nguyễn Văn Thiện do có kháng cáo của bị cáo Nguyễn Văn Thiện và người bị hại Công ty cổ phần xây lắp và sản xuất Công nghiệp (CIPC) đối với Bản án hình sự sơ thẩm số 56/2021/HSST ngày 07 tháng 12 năm 2021 của Tòa án nhân dân tỉnh Cà Mau.

- Bị cáo: **Nguyễn Văn Thiện**, sinh năm 1978, tại tỉnh Bắc Ninh; Nơi đăng ký HKTT: Thôn Đình Cả, xã Nội Duệ, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh; Chỗ ở: Ấp 5, xã Phú Xuân, huyện Nhà Bè, Thành phố Hồ Chí Minh; Nghề nghiệp: Kỹ sư xây dựng; Trình độ học vấn: 12/12; Dân tộc: Kinh; Giới tính: Nam; Tôn giáo: Không; Quốc tịch: Việt Nam; Con ông Nguyễn Văn Mừng - sinh năm 1949 và bà Nguyễn Thị Lợi - sinh năm 1954; Vợ: Nguyễn Thị Lợi - sinh năm 1978, có 02 người con; Tiền án, tiền sự: Không; Bị cáo bị bắt tạm giam ngày 21/8/2017 cho đến nay, có mặt tại phiên tòa.

*Người bào chữa theo yêu cầu cho bị cáo:* Luật sư Nguyễn Bá Tùng, thuộc Công ty Luật TNHH DL Pinnacle - Đoàn Luật sư Thành phố Hồ Chí Minh. (có mặt)

*Người bị hại:* Công ty cổ phần xây lắp và sản xuất Công nghiệp (Viết tắt CIPC)

Địa chỉ: Tầng 4 Tòa nhà hỗn hợp Sông Đà, đường Trần Phú, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.

*Người đại diện theo ủy quyền của bị hại:* Ông Ngô Ngọc Diễm, Luật sư thuộc Công ty Luật TNHH Thinksmart - Đoàn Luật sư Thành phố Hà Nội. (có đơn xin xét xử vắng mặt)

- *Người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan đến vụ án:* Công ty cổ phần kỹ thuật xây dựng Tân Hiệp Phát.

Đại diện theo pháp luật: Ông Nguyễn Khắc Minh, sinh năm 1977; Chức vụ: Giám đốc Công ty; Địa chỉ Công ty: số C3 - 12, đường 21, khu dân cư 586 (Phú An), phường Phú Thứ, quận Cái Răng, Thành phố Cần Thơ. (có mặt)

(Trong vụ án còn có những người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan gồm: ông Nguyễn Đăng Khoa, ông Nguyễn Thế Toàn, Công ty TNHH tư vấn thiết kế xây dựng Tô Đá, Bà Nguyễn Thị Lợi, sinh năm 1978 là vợ của bị cáo Thiện; những người này không kháng cáo và không liên quan đến kháng cáo nên Tòa án không triệu tập).

### **NỘI DUNG VỤ ÁN:**

Theo các tài liệu có trong hồ sơ vụ án và diễn biến tại phiên tòa, nội dung vụ án được tóm tắt như sau:

Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất công nghiệp (viết tắt Công ty CIPC) có cổ phần Nhà nước nắm giữ 52% vốn điều lệ. Ngành nghề kinh doanh: Hoàn thiện công trình xây dựng; xây dựng nhà các loại; hoạt động xây dựng chuyên dụng khác với tổng số 26 ngành, nghề.

Ngày 17/05/2011, Công ty CIPC ký Hợp đồng thi công xây dựng số 44/2011/HĐXL/VTQĐ-BDS với Tập đoàn viễn thông quân đội Viettel về việc thi công và hoàn thiện công trình tòa nhà Viettel Cà Mau tại Khóm 8, Phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau (Viết tắt Tòa nhà Viettel Cà Mau), tổng giá trị hợp đồng: 33.880.000.000 đồng (viết tắt 33.880.000.000đ), thời gian thực hiện hợp đồng 445 ngày kể từ ngày khởi công. Nguyễn Văn Thiện là nhân viên Công ty CIPC theo hợp đồng lao động số 13/HDLDCIPC-HCNS ngày 30/11/2007. Ngày 01/6/2011, ông Nguyễn Văn Thông - Giám đốc Công ty CIPC ký Quyết định số 87/QĐ-CIPC-KHĐT giao Nguyễn Văn Thiện làm Chỉ huy trưởng công trình; Thiện chịu trách nhiệm trước Giám đốc Công ty CIPC và pháp luật về việc thi công và hoàn thiện Tòa nhà Viettel Cà Mau. Mức khoán chi phí đội thi công của Thiện được hưởng 94% giá trị thanh quyết toán xây lắp trước thuế.

Quy chế tổ chức và quản lý hoạt động xây lắp của Công ty CIPC quy định *Đội thi công của Thiện có trách nhiệm: Tổ chức thi công công trình đảm bảo tiến độ, chất lượng mỹ quan, an toàn cho người, thiết bị và nhân tố thứ ba, thống kê hạch toán theo chế độ tài chính và kế toán hiện hành, chịu trách nhiệm về toàn bộ công việc trong phạm vi nhiệm vụ được giám đốc giao.*

*Chịu trách nhiệm về tính pháp lý trước Nhà nước, cấp trên về hồ sơ và các chứng từ thanh quyết toán công trình.*

*Được vay vốn Công ty CIPC để phục vụ thi công các công trình nhận khoán. Giá trị vay không quá 60% chi phí vật tư theo tiến độ thi công, không quá 40%) giá trị khối lượng thực hiện từng giai đoạn, phải đảm bảo khoản vay bằng tài sản thế chấp theo quy định của pháp luật, trả lãi vay von hàng tháng theo lãi suất quy định của công ty, trả nợ vay đúng thời hạn.*

*Được tạm ứng vốn khi Công ty CIPC nhận được tiền của chủ đầu tư thanh toán, ứng và hoàn tất các thủ tục thanh toán tạm ứng của các đợt tạm ứng trước.*

*Chủ động khai thác nguồn vật tư, vật liệu, nhân lực phục vụ thi công đáp ứng tốt yêu cầu về tiến độ và chất lượng công trình.*

Nguyễn Văn Thiện bắt đầu thi công từ ngày 01/06/2011 đến tháng 12/2012 thì dừng do không đảm bảo tiến độ thi công theo yêu cầu của chủ đầu tư, bị chủ đầu tư phạt 517.830.145đ và cắt hợp đồng. Ngày 01/04/2013, Thiện bàn giao công tác thi công công trình lại cho Công ty TNHH xây dựng thương mại Phạm Nguyễn (Viết tắt Công ty Phạm Nguyễn) thực hiện, ngày 01/5/2015 thì Nguyễn Văn Thiện ngừng làm việc tại Công ty CIPC.

Trong quá trình thi công, Thiện đã đề nghị Công ty CIPC cho vay, cho tạm ứng và thanh toán chi phí công trình còn nợ như sau:

- Tổng số tiền nguyên vật liệu, chi phí nhân công Công ty CIPC đã chuyển khoản và chi trực tiếp cho Thiện 20.917.539.648 đồng, cụ thể:

+ Thiện nhận trực tiếp tiền mặt 4.016.620.771 đồng; Công ty CIPC chuyển khoản để mua vật liệu 16.900.918.877 đồng nhưng khi bàn giao công trình cho Công ty Phạm Nguyễn, giá trị vật liệu còn lại 417.684.511 đồng. Do đó, được đối trừ nên số tiền Công ty CIPC đã thanh toán bằng chuyển khoản cho Thiện mua vật liệu là 16.483.234.366 đồng.

Giá trị công trình được quyết toán về phần việc Thiện đã thực hiện 18.800.514.055đ; Giá trị Thiện được hưởng theo giá trị quyết toán 17.578.326.832đ (94%).

- Đối trừ, Thiện có trách nhiệm hoàn trả lại Công ty CIPC số tiền gốc **2.921.528.305đ** =  $[(16.483.234.366đ + 4.016.620.771đ) - 17.578.326.832đ]$ .

***Kết luận giám định tài chính ngày 10/7/2017 của Sở tài chính tỉnh Cà Mau:***

+ Thiện đã ứng và vay của Công ty CIPC: 20.917.539.648đ.

+ Giá trị công trình được quyết toán về phần việc Thiện đã thực hiện: 18.800.514.055đ.

+ Giá trị Thiện được hưởng theo giá trị quyết toán: 17.578.326.832đ (94%).

+ Thiện ứng thừa: 3.339.212.816đ =  $(20.917.539.648đ - 17.578.326.832đ)$ .

+ Giá trị vật liệu còn dư Thiện giao lại Công ty Phạm Nguyễn 417.684.511đ.

Như vậy Thiện còn vay và ứng thừa của công ty CIPC là 2.921.528.305đ =  $(3.339.212.816đ - 417.684.511đ)$ .

Tổng số tiền thiệt hại của Công ty CIPC (tiền nợ gốc) do hành vi vay, ứng tiền của Thiện nhưng không thực hiện đầy đủ công việc là **2.921.528.305đ**. Trong đó, thiệt hại do lỗi chủ quan của Thiện gây ra là: **1.486.148.171đ** (vay ứng tiền trả Công ty Nhật Mai: 965.386.400đ, Công ty Tô Đá: 145.200.000đ, lập khống danh sách công nhân để vay và ứng tiền: 375.561.771đ). Thiệt hại không xác định được lỗi chủ quan hay khách quan của Thiện gây ra là: **1.435.380.134đ**;

Ngày 12/5/2016, Thiện hoàn trả Công ty CIPC 500.000.000đ; như vậy Công ty CIPC còn thiệt hại: 2.421.528.305đ.

Không tính được lãi vay bị thiệt hại của Công ty CIPC liên quan đến khoản nợ 2.921.528.305đ của Thiện.

Trách nhiệm trực tiếp gây ra số tiền thiệt hại đó là do Nguyễn Văn Thiện chỉ huy công trình, trách nhiệm liên đới là ông Nguyễn Đăng Khoa - Phó giám đốc Công ty CIPC là người được giám đốc ủy quyền tổ chức, chỉ đạo, quản lý kinh tế gói thầu xây lắp Tòa nhà Viettel Cà Mau.

*Ngày 20/11/2017, Sở Tài chính có Kết luận giám định bổ sung:*

+ Tổng số tiền Thiện vay, ứng của Công ty CIPC là 20.917.539.648đ.

+ Số tiền Thiện được quyết toán: 17.578.326.832đ (94%).

+ Số tiền Thiện vay và ứng thừa là: 3.339.212.8816đ = (20.917.539.648đ - 17.578.326.832đ).

+ Giá trị vật liệu còn dư Thiện giao lại Công ty Phạm Nguyễn 417.684.511đ được đối trừ nên Thiện còn vay và ứng thừa của Công ty CIPC là **2.921.528.305đ** = (3.339.212.816đ - 417.684.511đ). Đây là số tiền Thiện chiếm giữ của Công ty CIPC.

Trong tổng số 2.921.528.305đ xác định lỗi chủ quan của Thiện là **1.110.586.400đ** (gồm vay trả Công ty Nhật Mai 965.386.400đ, vay trả Công ty Tô Đá 145.200.000đ), không xác định được lỗi của Thiện là **1.810.941.905đ**.

+ Không đủ căn cứ để xác định Thiện có hành vi gửi giá vào các Công ty cung cấp vật tư để chiếm đoạt tiền gửi giá.

+ Không đủ cơ sở xác định Thiện có chiếm đoạt các khoản tiền trích nộp bảo hiểm cho người lao động.

+ Không đủ cơ sở kết luận Thiện có chiếm đoạt tiền của Công ty CIPC qua việc thanh toán tiền lương công nhân (bao gồm cả lương trực tiếp và lương gián tiếp).

**Kết quả điều tra xác định như sau:**

**- Đối với số tiền 965.386.400đ chuyển vào tài khoản Công ty Nhật Mai.**

Theo đề nghị của Thiện, ngày 20/6/2012 ông Nguyễn Đăng Khoa - Phó giám đốc Công ty CIPC ký Hợp đồng kinh tế số 323/HĐKT- CAMAU (viết tắt Hợp đồng 323) và Hợp đồng kinh tế số 324/KĐKT-CAMAU (viết tắt Hợp đồng 324) với Công ty cổ phần thương mại và Xây dựng Nhật Mai (Viết tắt là Công ty Nhật Mai) thi công 2 hạng mục: Thi công trần thạch cao; Sơn tường, bả matit tường; Tổng giá trị 2 hạng mục trên là 2.413.466.000đ. Sau khi ký 2 hợp đồng trên Thiện làm đơn vay tiền của Công ty CIPC để sử dụng vào việc thi công 02 hạng mục. Đơn xin vay được giám đốc Công ty CIPC ký duyệt cho vay và Công ty CIPC đã chuyển tiền cho Thiện 2 lần với tổng số tiền **965.386.400đ** vào tài khoản của Công ty Nhật Mai (lần 1 ngày 19/9/2012 chuyển: 537.759.200đ, lần 2 ngày 23/10/2012 chuyển 427.627.200đ). Thiện rút số tiền trên lập sổ tiết kiệm 500.000.000đ do Nguyễn Thị Lợi đứng tên, mục đích để đảm bảo việc trả tiền cho các Công ty, doanh nghiệp cung ứng vật tư cho công trình tòa nhà Viettel Cà Mau; số tiền còn lại Thiện chi xài cho mục đích cá nhân

mà không sử dụng đúng mục đích thi công của Hợp đồng số 323 và Hợp đồng 324. Do Công ty Nhật Mai không thi công công trình theo Hợp đồng 323 và Hợp đồng 324 nên Công ty CIPC đã nhiều lần có văn bản yêu cầu Công ty Nhật Mai trả lại số tiền trên và lãi phát sinh nhưng Công ty Nhật Mai không thực hiện.

Công ty Nhật Mai là công ty do Nguyễn Văn Thiện làm giám đốc, ông Trần Thế Toàn làm Phó giám đốc theo giấy phép đăng ký kinh doanh số: 2300376832 do Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp ngày 06/03/2009. Công ty Nhật Mai có trụ sở tại xóm Đông, thôn Tiêu Long, xã Tương Giang, thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh.

**- Đối với số tiền 145.200.000đ Công ty Tô Đá tạm ứng.**

Theo đề nghị của Thiện, ngày 12/10/2011 ông Nguyễn Đăng Khoa ký hợp đồng kinh tế số 552 - 2011/HĐKT- CAMAU (viết tắt Hợp đồng 552) với Công ty TNHH tư vấn thiết kế xây dựng Tô Đá (Viết tắt Công ty Tô Đá) về việc thi công hệ thống điện, nước cho tòa nhà Viettel Cà Mau; Trị giá hạng mục này là 484.000.000đ. Sau khi ký hợp đồng Thiện đã 2 lần làm đơn xin ứng 15% giá trị hợp đồng. Ngày 23/12/2011 và ngày 20/01/2013 Công ty CIPC đã chuyển 145.200.000đ vào tài khoản của Công ty Tô Đá.

Công ty Tô Đá đã thực hiện lắp đặt điện nước một phần tại tầng 1 và 2 tòa nhà thì Công ty Tô Đá không thực hiện do không hiệu quả về kinh doanh nên Thiện yêu cầu Công ty Tô Đá chuyển trả lại tiền tạm ứng. Công ty Tô Đá đã chuyển nhiều lần theo yêu cầu của Thiện vào tài khoản của bà Nguyễn Thị Lợi (vợ Thiện) với tổng tiền 49.240.000đ; Ngày 13/6/2013 Thiện trực tiếp nhận tiền mặt của Công ty Tô Đá 75.000.000đ. Ngay lúc này, Thiện có đưa biên bản thanh lý hợp đồng cho ông Nguyễn (Giám đốc Công ty Tô Đá) ký, ông Nguyễn đưa lại cho Thiện để gửi về cho Công ty CIPC ký. Như vậy, Công ty Tô Đá đã trả lại 124.240.000đ Thiện nhận nhưng không giao trả lại cho Công ty CIPC.

**- Đối với Hợp đồng ký kết với Công ty Cổ phần kỹ thuật xây dựng Tân Hiệp Phát (viết tắt là Công ty Tân Hiệp Phát).**

Ngày 20/11/2011, Nguyễn Văn Thiện giao kết hợp đồng với ông Nguyễn Khắc Minh với nội dung: Công ty Tân Hiệp Phát gia công, lắp dựng cốt pha đơn giá 127.000đ; Gia công, lắp dựng cốt thép đơn giá 1.800đ/kg; Bê tông cột đơn giá 160.000đ; Bê tông, dầm, sàn, cầu thang, vách thang máy đơn giá 90.000đ. Ngày 24/11/2011, Thiện gặp ông Minh, giữa Thiện và ông Minh tạm ký Hợp đồng số 540/2011/HĐKT-CAMAU giá trị hợp đồng thực hiện 04 mục gồm: Gia công, lắp dựng cốt pha khối lượng 10.500m<sup>2</sup>, đơn giá 127.000đ; Gia công, lắp dựng cốt thép 170.000kg, đơn giá 1.800đ/kg; Bê tông cột 160m<sup>3</sup>, đơn giá 160.000đ; Bê tông, dầm, sàn, cầu thang, vách thang máy khối lượng 1.050m<sup>3</sup>, đơn giá 90.000đ; Tổng sau thuế là 1.935.560.000đ.

Trong lúc Công ty CIPC và Công ty Tân Hiệp Phát chưa ký kết hợp đồng chính thức thì Thiện yêu cầu Công ty Tân Hiệp Phát tiến hành thi công vì tiến độ công trình đã chậm. Theo yêu cầu của Thiện Công ty Tân Hiệp Phát tiến hành thi công. Thi công được 02 tuần thì Công ty CIPC do ông Nguyễn Đăng Khoa đại diện ký Hợp đồng kinh tế số 540/2011/HĐKT-CAMAU chính thức với ông Nguyễn Khắc Minh - Giám đốc Công ty Tân Hiệp Phát, hợp đồng ghi ngày 20/11/2011; tổng giá trị hợp

đồng sau thuế 1.934.350.000đ, gồm: Gia công, lắp dựng, tháo dỡ cốp dầm, sàn, cột, vách, đơn giá 127.000đ/m<sup>2</sup>; Gia công, lắp dựng cốt thép cột, dầm, sàn, đơn giá 2.500đ/kg.

Ngày 05/01/2012, ông Minh lập Bảng giá trị thực hiện đợt 1 và bảng khối lượng chi tiết thực hiện đợt 1, giá trị thanh toán đợt 1 là **353.046.320đ** = (320.951.200đ + 32.095.120đ tiền VAT), cụ thể: GCLD cốt pha cột, vách, dầm, sàn tầng 1 và tầng 2 là 1.931 m<sup>2</sup> x 127.000đ/m<sup>2</sup> = 245.274.160đ; GCLD cốt thép cột, dầm, sàn tầng 2 là 39.170kg x 1.800đ/kg = 70.506.000đ; Đổ bê tông cột tầng 1 đến tầng 2 là 32,32m<sup>3</sup> x 160.000đ/m<sup>3</sup> = 5.171.040đ.

Ngày 09/01/2012, Công ty Tân Hiệp Phát đã xuất hóa đơn bán hàng cho Công ty CIPC với số tiền **353.043.350đ** = (320.948.500đ + VAT 32.094.850đ), cụ thể: GCLD cốt pha cột 1.908m<sup>2</sup> x 127.000đ/m<sup>2</sup> = 242.316.000đ; GCLD cốt thép 31.453kg x 2.500đ/kg = 78.632.500đ.

Ngày 01/11/2012, ông Minh lập Bảng giá trị thực hiện đợt 2 và bảng khối lượng chi tiết thực hiện đợt 2, giá trị thanh toán đợt 2 là **451.984.560đ** = (410.895.054đ + 41.089.505đ (10% tiền VAT), cụ thể: GCLD cốt pha cột, vách, dầm, sàn tầng 2 lên tầng 3 là 2.010,7m<sup>2</sup> x 127.000đ = 255.361.554đ; GCLD cốt thép cột, dầm, sàn tầng 3 là 50.900kg x 1.800đ = 91.620.000đ; đổ bê tông cột tầng 2 đến tầng 3 là 32,310m<sup>3</sup> x 160.000đ = 5.169.600đ; đổ bê tông vách 2 đến tầng 3 là 17,5m<sup>3</sup> x 90.000đ = 1.575.000đ; đổ bê tông dầm, sàn tầng 2 là 287,43m<sup>3</sup> x 90.000đ = 25.868.700đ; đổ bê tông dầm, sàn tầng 3 là 347,78m<sup>3</sup> x 90.000đ = 31.300.200đ.

Ngày 01/11/2012, Công ty Tân Hiệp Phát đã xuất hóa đơn bán hàng cho Công ty CIPC với số tiền **451.976.690đ** = (410.887.900đ + VAT 41.088.790đ), cụ thể: GCLD cốt pha cột 2.068m<sup>2</sup> x 127.000đ = 262.597.900đ; GCLD cốt thép 59.316kg x 2.500đ = 118.290.000đ.

Tổng giá trị thanh toán Công ty Tân Hiệp Phát thực hiện đợt 1 và đợt 2 là 805.030.880đ. Bản đối chiếu công nợ ngày 02/7/2013 giữa Công ty CIPC với Công ty Tân Hiệp Phát xác định Công ty Tân Hiệp Phát được thanh toán tổng số tiền là 805.020.040đ.

Như vậy, Hợp đồng mà ông Khoa ký ngày 20/11/2011 gia công, lắp dựng cốt thép đơn giá **2.500đ/kg** còn Hợp đồng mà Thiện ký tạm ngày 24/11/2011 gia công, lắp dựng cốt thép đơn giá **1.800đ/kg** chênh lệch 700đ/kg thành tiền là 63.538.300đ = (700đ/kg x 90.769kg), tính sau thuế là **69.892.130đ**. Nhưng thực tế Công ty Tân Hiệp Phát thi công 04 hạng mục giá trị thanh toán đúng với Hợp đồng ngày 24/11/2011 là 805.030.880 (Đợt 1: 353.046.320đ + Đợt 2: 451.984.560đ); Còn Hợp đồng ngày 20/11/2011 chỉ có 805.020.040đ (Đợt 1: 353.043.350đ + Đợt 2: 451.976.690đ). Tổng giá trị thanh toán của Hợp đồng ngày 20/11/2011 có giá trị thanh toán thấp hơn Hợp đồng ngày 24/11/2011 là 10.840đ và Hợp đồng ngày 20/11/2011 là Hợp đồng Công ty CIPC thanh toán với Công ty Tân Hiệp Phát.

Kết luận giám định tài chính không xác định được lỗi của Thiện trong việc ký kết hợp đồng với Công ty Tân Hiệp Phát gây thiệt hại cho Công ty CIPC. Quá trình điều tra lại Công ty CIPC cũng không cung cấp được chứng từ, tài liệu để chứng

minh Thiện đã thanh toán không số tiền chênh lệch 69.892.130đ gây thiệt hại cho Công ty CIPC.

Cáo trạng số: 48/CT - VKS-P1 ngày 24 tháng 8 năm 2021 Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Cà Mau truy tố Nguyễn Văn Thiện về tội Lừa đảo chiếm đoạt tài sản theo điểm a khoản 4 Điều 174 của Bộ luật Hình sự với số tiền **965.386.400đ**.

Về trách nhiệm dân sự bị cáo đã nộp đủ.

*Tại Bản án hình sự sơ thẩm số 56/2021/HSST ngày 07 tháng 12 năm 2021 của Tòa án nhân dân tỉnh Cà Mau đã quyết định:*

Áp dụng khoản 3 Điều 7; điểm a khoản 4 Điều 174; điểm b, s khoản 1 Điều 51; khoản 1 Điều 54 của Bộ luật Hình sự.

**Tuyên bố:** Bị cáo Nguyễn Văn Thiện phạm tội Lừa đảo chiếm đoạt tài sản.

**Tuyên phạt:** Bị cáo Nguyễn Văn Thiện **07 (bảy)** năm tù; Thời hạn chấp hành án phạt tù được tính từ ngày 21/8/2017.

Áp dụng khoản 1 Điều 48 của Bộ luật Hình sự; Điều 274, khoản 1 Điều 275, Điều 276 của Bộ luật Dân sự; khoản 2 Điều 135 và khoản 2 Điều 136 của Bộ luật tố tụng Hình sự; Điểm a khoản 1 Điều 23 của Nghị quyết số 326/2016/UBTVQH14 ngày 30/12/2016 của UBTV Quốc hội quy định về án phí, lệ phí Tòa án.

+ Buộc bị cáo Nguyễn Văn Thiện còn phải có nghĩa vụ tiếp tục hoàn trả Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công nghiệp số tiền **421.818.430 đồng** (297.578.430đ tiền chiếm đoạt chưa bồi thường và 124.240.000đ tiền nhận của Hợp đồng 552 Công ty Tô Đá) nhưng bị cáo Nguyễn Văn Thiện đã nộp 500.000.000 đồng tại Cục Thi hành án dân sự tỉnh Cà Mau ngày 29/11/2021 (Biên lai số 0000011) nên được đối trừ, số tiền còn dôi ra trả lại cho bị cáo Nguyễn Văn Thiện.

Ngoài ra, bản án sơ thẩm còn tuyên về án phí và quyền kháng cáo, kháng nghị Bản án theo luật định.

- Sau khi xét xử sơ thẩm, bị cáo Nguyễn Văn Thiện kháng cáo cho rằng trong số tiền ứng (vay) của công ty Cổ phần xây lắp và sản xuất công nghiệp (CIPC) 965.386.400 đồng, bị cáo chuyển cho vợ bị cáo là Nguyễn Thị Lợi đứng tên gửi tiết kiệm 500.000.000 đồng, số tiền này dành để thanh toán tiền vật tư để thực hiện xây dựng công trình, số còn lại 465.386.400 đồng thì bị cáo tiêu xài cá nhân; Nên bị cáo kháng cáo yêu cầu xét lại, yêu cầu xét xử bị cáo theo đúng quy định pháp luật.

Tại phiên tòa phúc thẩm hôm nay, bị cáo Nguyễn Văn Thiện tự nhận thấy án sơ thẩm đã xét xử như trên là đúng người, đúng tội nên bị cáo xin rút lại toàn bộ kháng cáo của mình.

- Sau khi xét xử sơ thẩm, ngày 21/12/2021, Công ty Cổ phần xây lắp và sản xuất công nghiệp (CIPC) có đơn kháng cáo cho rằng Công ty Tân Hiệp Phát (do ông Nguyễn Khắc Minh đại diện) cùng với bị cáo Nguyễn Văn Thiện có hành vi kê khống thời gian thuê thiết bị để rút ruột công trình, nên yêu cầu đưa Công ty Tân Hiệp Phát và ông Nguyễn Khắc Minh liên đới chịu trách nhiệm bồi thường cho Công ty CIPC.

Tại phiên tòa phúc thẩm, Công ty CIPC do ông Ngô Ngọc Diễm đại diện theo ủy quyền, có đơn xin xét xử vắng mặt, nên Tòa án tiến hành xét xử vắng mặt Công ty CIPC.

Tại phiên tòa phúc thẩm, Đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị Hội đồng xét xử phúc thẩm chấp nhận việc bị cáo Thiện rút kháng cáo, đình chỉ xét xử phúc thẩm đối với kháng cáo của bị cáo Nguyễn Văn Thiện; không chấp nhận phần kháng cáo của Công ty CIPC, giữ nguyên bản án sơ thẩm xử.

Luật sư bào chữa cho bị cáo Thiện thì thống nhất theo đề nghị của Đại diện Viện kiểm sát.

### **NHẬN ĐỊNH CỦA TÒA ÁN:**

[1] Đơn kháng cáo của bị cáo Nguyễn Văn Thiện và của Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp (bị hại trong vụ án) được làm trong thời hạn luật định nên kháng cáo hợp lệ.

- Tại phiên tòa phúc thẩm hôm nay, bị cáo Thiện đồng ý như án sơ thẩm đã xử, bị cáo xin rút lại toàn bộ kháng cáo của mình. Nên HĐXX căn cứ khoản 2 Điều 248 của Bộ luật tố tụng hình sự, đình chỉ xét xử phúc thẩm đối với kháng cáo của bị cáo Nguyễn Văn Thiện.

- Đối với kháng cáo của Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp (CIPC) thì thấy: Theo công ty CIPC cho rằng giữa bị cáo Nguyễn Văn Thiện với Công ty Tân Hiệp Phát (do ông Nguyễn Khắc Minh làm Giám đốc) có hành vi nâng khống thời gian thuê thiết bị để chiếm đoạt tiền của công ty CIPC.

HĐXX xét thấy: việc thuê thiết bị phục vụ cho công trình xây dựng Tòa nhà Viettel Cà Mau giữa Công ty CIPC với Công ty Tân Hiệp Phát thì Cơ quan điều tra đã điều tra, xác minh và xác định không có dấu hiệu hình sự, xác định là quan hệ dân sự; Tòa án nhân dân thành phố Cà Mau xét xử tại Bản án KDTM sơ thẩm số 04/2016/KDTM-ST ngày 22/7/2016 và Tòa án nhân dân tỉnh Cà Mau xét xử theo Bản án KDTM phúc thẩm số 12/2018/KDTM-PT ngày 21/11/2018 đã có hiệu lực pháp luật, nên không có cơ sở để xác định bị cáo Nguyễn Văn Thiện cấu kết với ông Nguyễn Khắc Minh – Giám đốc công ty Tân Hiệp Phát nâng khống thời gian thuê thiết bị để chiếm đoạt tiền của công ty CIPC theo như kháng cáo của Công ty CIPC. Nên HĐXX chấp nhận theo đề nghị của Đại diện Viện kiểm sát là không chấp nhận theo kháng cáo của Công ty CIPC cho rằng bỏ sót tội phạm và buộc Công ty Tân Hiệp Phát phải liên đới bồi thường cho công ty CIPC.

Quan điểm đề nghị của Luật sư bào chữa cho bị cáo Thiện phù hợp với nhận định trên nên được ghi nhận.

Bởi các lẽ trên,

### **QUYẾT ĐỊNH:**

[1] Căn cứ vào khoản 1 Điều 348 của Bộ luật tố tụng hình sự năm 2015;

- Đình chỉ xét xử phúc thẩm đối với kháng cáo của bị cáo Nguyễn Văn Thiện do bị cáo rút lại toàn bộ kháng cáo.

- Bản án sơ thẩm áp dụng khoản 3 Điều 7; điểm a khoản 4 Điều 174; điểm b, s khoản 1 Điều 51; khoản 1 Điều 54 của Bộ luật Hình sự; khoản 1 Điều 48 của Bộ luật Hình sự; Điều 274, khoản 1 Điều 275, Điều 276 của Bộ luật Dân sự; khoản 2 Điều 135 và khoản 2 Điều 136 của Bộ luật tố tụng Hình sự; Điểm a khoản 1 Điều 23 của Nghị quyết số 326/2016/UBTVQH14 ngày 30/12/2016 của UBTV Quốc hội quy định về án phí, lệ phí Tòa án;

Xử phạt bị cáo Nguyễn Văn Thiện 07 (bảy) năm tù về tội “Lừa đảo chiếm đoạt tài sản”. Thời hạn tù tính từ ngày 21/8/2017. Buộc bị cáo Nguyễn Văn Thiện có nghĩa vụ trả tiếp cho Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công nghiệp số tiền **421.818.430 đồng** (297.578.430đ tiền chiếm đoạt chưa bồi thường và 124.240.000đ tiền nhận của Hợp đồng 552 Công ty Tô Đá) nhưng bị cáo Nguyễn Văn Thiện đã nộp 500.000.000 đồng tại Cục Thi hành án dân sự tỉnh Cà Mau ngày 29/11/2021 (Biên lai số 0000011) nên được đối trừ, số tiền còn dôi ra trả lại cho bị cáo Nguyễn Văn Thiện, đã có hiệu lực pháp luật.

[2] - Áp dụng điểm a khoản 1 Điều 355 của Bộ luật tố tụng hình sự năm 2015;

Không chấp nhận kháng cáo của Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp cho rằng bị cáo Nguyễn Văn Thiện cấu kết với Công ty Tân Hiệp Phát (do ông Nguyễn Khắc Minh đại diện) nâng khống thời gian thuê thiết bị để chiếm đoạt tiền của Công ty CIPC, đề yêu cầu ông Nguyễn Khắc Minh liên đới với bị cáo Nguyễn Văn Thiện bồi thường cho Công ty CIPC.

[3] Án phí hình sự phúc thẩm:

- Bị cáo Nguyễn Văn Thiện phải nộp 100.000 đồng án phí hình sự phúc thẩm.
- Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp không phải nộp án phí hình sự phúc thẩm.

[4] Các quyết định còn lại của Bản án sơ thẩm đã xét xử không có kháng cáo, kháng nghị đã có hiệu lực pháp luật kể từ ngày hết thời hạn kháng cáo, kháng nghị.

Bản án này là phúc thẩm có hiệu lực thi hành kể từ ngày 20/12/2022.

**Nơi nhận:**

- Tòa án nhân dân tối cao;
- VKSNDCC tại TP.HCM;
- TAND tỉnh Cà Mau;
- VKSND tỉnh Cà Mau;
- Công an tỉnh Cà Mau;
- Sở tư pháp tỉnh Cà Mau;
- Cục THA DS tỉnh Cà Mau;
- Lưu hồ sơ vụ án (NĐT).

**TM. HỘI ĐỒNG XÉT XỬ PHÚC THẨM  
THẨM PHÁN - CHỦ TỌA PHIÊN TÒA**

**Tô Chánh Trung**