

Bản án số: 830/2019/HS-PT
Ngày 19 tháng 12 năm 2019

**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 Đặng Văn Ý

Các Thẩm phán: Ông Đỗ Đình Thanh

Ông Phạm Văn Công

- Thư ký phiên tòa: Bà Phạm Thị Hồng Hạnh - 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: Ông Nguyễn Khánh Toàn - Kiểm sát viên, tham gia phiên tòa.

Ngày 19 tháng 12 năm 2019, tại trụ sở Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh xét xử phúc thẩm vụ án hình sự thụ lý số: 459/2019/TLPT-HS ngày 16 tháng 8 năm 2019 đối với bị cáo Nguyễn Thị N do có kháng cáo của bị cáo đối với Bản án hình sự số 251/2019/HSST ngày 11/7/2019 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Bị cáo có kháng cáo:

Nguyễn Thị N, sinh năm 1980; tại Thành phố Hồ Chí Minh.

Nơi thường trú: 275/30/5 Đường H, khu phố 3B, phường T, Quận 12, Thành phố H; giới tính: Nữ; quốc tịch: Việt Nam; dân tộc: Kinh; tôn giáo: Không; nghề nghiệp: Kinh doanh; trình độ văn hoá: 11/12; con ông Nguyễn Văn Sang và bà Nguyễn Thị Mai; bị cáo có chồng là ông Okonkwu Ikenna Chistopher (đã ly hôn) và 03 con, trong đó con lớn nhất sinh năm 2003, con nhỏ nhất sinh năm 2011; tiền án, tiền sự: Không. Bị cáo tại ngoại (Có mặt)

Người bào chữa cho bị cáo: Luật sư Đỗ Hải Bình – Đoàn luật sư Thành phố Hồ Chí Minh (có mặt).

Người bị hại:

1/ Công ty I - Do ông Danny Kian là Giám đốc.

Trụ sở: 1120 E.pico Blvd – Los Angeles CA 90.021, USA.

Người đại diện theo uỷ quyền: Bà Đặng Việt T, sinh năm 1978. Địa chỉ: 98/25A đường C, phường 15, quận T, Thành phố H. (Theo Giấy uỷ quyền được hợp pháp hóa lãnh sự tại Tổng Lãnh sự quán Việt Nam tại San Francisco ngày 21/6/2018) vắng mặt.

2/ Công ty H – Export Co, Ltd. Do ông Heng Pich Chhay là Giám đốc.

Trụ sở: 135 EO, SK Beoung Salang, Toul Kork, Phnom penh, Cambodia.

Người đại diện theo uỷ quyền: Ông Vương Công Đ, sinh năm 1971. Địa chỉ: 11G1 đường L, phường T, Quận 7, Thành phố H. (Theo Giấy uỷ quyền được hợp pháp hóa lãnh sự tại Đại sứ quán Việt Nam tại Campuchia ngày 04/7/2017) có mặt.

Người làm chứng:

Ông Jeong Hun N, sinh năm 1955 (vắng mặt).

Địa chỉ: Phòng A8, Lầu 12 Chung cư P, 35 đường L, phường L, quận T, Thành phố H.

Chỗ ở: 7085 Oregon Street, Buena Park, California 90621.

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:

Ngày 01/11/2016, Cơ quan điều tra nhận được đơn tố giác của ông Kian Danny – Giám đốc Công ty I (có trụ sở ở Mỹ) do bà Đặng Việt T là người đại diện theo uỷ quyền. Trên cơ sở kết quả điều tra đã xác định được như sau:

Ngày 25/7/2016, ông Kian Danny là Giám đốc Công ty I đã sử dụng email dannykia@sbcgtobal.net trao đổi thông tin qua email: jh12_nam@yahoo.com của ông Jeong Hun N (là người môi giới) về việc: Công ty I ký kết hợp đồng số JD-ST160725 với Công ty TNHH J&D Vinako có trụ sở tại Tây Ninh. Theo hợp đồng, Công ty I mua 21.977 bộ quần áo, tương ứng với số tiền 33.620 USD với Công ty TNHH J&D Vinako, việc thanh toán được Công ty I chuyển vào tài khoản số 60956811001206 tại Ngân hàng Kookmin Bank – Hàn Quốc, người thụ hưởng: Jeong Hun N.

Ngày 27/7/2016, Công ty I nhận được thông báo từ email: jh12_nam@yahoo.com đến email: dannykia@sbcgtobal.net về việc đề nghị thanh toán tiền liên quan đến hợp đồng trên vào tài khoản số 0098401003985 do Công ty TNHH TM XNK Morning Star (Công ty Morning Star) mở tại Ngân

hàng Viet Capital Bank, địa chỉ: 219 Quang Trung, Phường 10, quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 01/8/2016, Công ty I thông qua Ngân hàng Open tại Mỹ đã chuyển 33.620 USD, sau khi trừ phí ngân hàng là 14,50 USD, số tiền vào tài khoản nêu trên của Công ty Morning Star là 33.605,50 USD (tương đương 748.562.512 đồng). Sau khi chuyển tiền, Công ty I gọi điện cho ông Jeong Hun N để xác nhận việc chuyển tiền thì được ông Nam cho biết là không nhận được tiền và không có việc đề nghị Công ty I chuyển tiền vào tài khoản của Công ty Morning Star.

Ngày 02/8/2016, Ngân hàng Open điện thông báo cho Ngân hàng Viet Capital về việc chuyển số tiền 33.620 USD vào tài khoản Công ty Morning Star là do nhầm lẫn và đề nghị Ngân hàng Viet Capital hoàn trả số tiền này.

Ngày 03/8/2016, Ngân hàng Viet Capital thông báo cho Nguyễn Thị N biết số tiền do Ngân hàng Open chuyển vào tài khoản của Công ty Morning Star ngày 01/8/2016 là do chuyển nhầm, đề nghị Nở hoàn trả lại khoản tiền này. Tuy nhiên, Nở không đồng ý hoàn trả mà cho rằng đây là tiền của khách hàng ở Nigieria thanh toán cho Công ty Morning Star thông qua người bạn ở Mỹ.

Ngày 29/8/2016, ông Kian Danny ủy quyền cho ông Đặng Việt Thy gửi đơn tố giác sự việc đến Cơ quan điều tra đề nghị xử lý.

Ngoài ra, quá trình điều tra cũng xác định được:

Trước đó, vào ngày 16/10/2015, ông Pich Chhay – Giám đốc Công ty H Co, Ltd (Công ty Heng Pich Chhay) sử dụng email pichchhay_hpccompany@yahoo.com trao đổi thông tin với email ntthang@viethoanong.com của Công ty TNHH Việt Hoá Nông (Công ty Việt Hoá Nông) có trụ sở tại Thành phố Hồ Chí Minh về việc Công ty Heng Pich Chhay ký hợp đồng số VHN/1510-049 với Công ty Việt Hoá Nông. Theo hợp đồng, Công ty Heng Pich Chhay mua 594 tấn phân bón các loại, trị giá 228.030 USD từ Công ty Việt Hoá Nông và tiền thanh toán được chuyển khoản vào tài khoản số: 1606201003039 tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn – Chi nhánh An Phú, đơn vị thụ hưởng Công ty Việt Hoá Nông. Ngày 19/10/2015, Công ty Heng Pich Chhay nhận được thông báo từ email ntthang@viethoamong.com vào email pichchhay_hpccompany@yahoo.com về việc đề nghị thanh toán tiền liên quan đến hợp đồng trên vào tài khoản số 2011102507001 của Công ty TNHH TMSX Lucky Star do Nguyễn Thị N làm giám đốc mở tại Ngân hàng Quân đội – Chi nhánh Bắc Sài Gòn. Do tin tưởng

email ntthang@viethoamong.com là của Công ty Việt Hoá Nông nên ngày 20/10/2015, Công ty Heng Pich Chhay đã chuyển khoản 228.030 USD vào tài khoản chỉ định. Sau khi chuyển tiền, ông Pich Chhay liên hệ với Công ty Việt Hoá Nông mới biết không có việc yêu cầu chuyển tiền cho bên thứ 3 là Công ty Lucky Star. Ngày 27/10/2015, Công ty Heng Pich Chhay cử đại diện đến Công ty Lucky Star gặp Nguyễn Thị N đề nghị trả lại số tiền đã chuyển nhầm. Tuy nhiên, Nở không đồng ý trả lại số tiền này mà cho rằng đây là tiền khách hàng thanh toán cho Công ty Lucky Star thông qua người bạn ở Campuchia.

Ngày 06/11/2015, Công ty Heng Pich Chhay làm đơn tố cáo sự việc đến Cơ quan điều tra.

Tại Cơ quan điều tra, Nguyễn Thị N thừa nhận toàn bộ sự việc nêu trên và khai nhận: Nở đứng tên thành lập Công ty Morning Star và Công ty Lucky Star nhưng việc điều hành kinh doanh, quan hệ với khách hàng do chồng của Nở là Okonkwu Ikenna Chistopher (quốc tịch Nigieria) thực hiện. Ngày 25 hoặc 26/7/2016, chồng của Nở báo có khách hàng ở nước ngoài chuyển tiền mua hàng vào tài khoản của Công ty Morning Star tại Ngân hàng Viet Capital – Chi nhánh Gò Vấp. Do đó, khi nhận được số tiền 33,605,50 USD vào tài khoản thì Nở đã rút ra và trả tiền hàng cho bà Bùi Thị Vì là 350.000.000 đồng, còn lại 356.000.000 đồng đưa cho chồng là ông Okonkwu Ikenna Chistopher. Đối với số tiền 228.030 USD, sau khi vào tài khoản của Công ty Lucky Star, Nở đã bán số ngoại tệ này cho Ngân hàng được 5.076.992.112 đồng, Nở khai cũng đã dùng số tiền này để thanh toán tiền hàng cho các công ty đối tác của mình, tuy nhiên lời khai này đều không có chứng từ gì chứng minh.

Tại Cơ quan điều tra, Jeong Hun N khai nhận: Trước đây, Jeoung Hun Nam và ông Kian Danny thường có giao dịch mua bán và không có bất kỳ vấn đề gì. Vào tháng 7/2016, giữa Jeoung Hun Nam và Công ty I do ông Kian Danny làm Giám đốc có một giao dịch mua bán nhưng lần này, tài khoản email của Hun Nam bị xâm nhập trái phép nên đã gửi thông tin cho ông Kian về việc chuyển tiền vào tài khoản do hacker chỉ định như sau: Số tài khoản: 0098401003985, chủ tài khoản là Công ty Morning Star, địa chỉ: 385/27 Lê Văn Thọ, Phường 9, quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ông Kian đã chuyển khoản số tiền 33.628,90 USD từ Ngân hàng Open Bank tại Los Angeles đến tài khoản trên. Ngày 02/8/2016, phía Ngân hàng đã gửi yêu cầu hoàn trả số tiền này nhưng đến nay vẫn chưa nhận lại. Ông Jeoung Hun Nam có cung cấp các chứng từ chứng minh các giao dịch mua bán đã hoàn thành trước đây.

Cơ quan điều tra đã sử dụng các thiết bị chuyên dụng và phần mềm phục vụ trong lĩnh vực phòng chống tội phạm công nghệ cao, xác định được: Các địa chỉ email jh12_nam@yahoo.com và ntthang@viethoamong.com do Tập đoàn Yahoo và Google cấp phép và quản lý. Những lần truy cập vào các địa chỉ email này thể hiện IP đăng nhập được thực hiện ở nước ngoài. Hiện tại, Tập đoàn Yahoo và Google không có văn phòng đại diện tại Việt Nam. (Biên bản làm việc ngày 11/4/2018)

Qua xác minh, Okonkwu Ikenna Chistopher có đăng ký kết hôn với Nguyễn Thị N, hiện đã bỏ đi khỏi nơi cư trú. Cơ quan điều tra cũng xác minh truy tìm Bùi Thị Vì nhưng chưa có kết quả nên chưa làm việc được với bà Vì.

Xác minh tại Sở Kế hoạch – Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh thể hiện: Công ty Morning Star thành lập ngày 06/12/2012 và Công ty Lucky Star thành lập ngày 08/3/2013 đều do Nguyễn Thị N là người đại diện theo pháp luật.

Xác minh tại Cục Hải quan Thành phố Hồ Chí Minh: Công ty Morning Star và Công ty Lucky Star chỉ làm thủ tục xuất nhập khẩu quần áo qua Nigieria, không có quan hệ kinh doanh với Công ty I cũng như Công ty Heng Pich Chhay. Vật chứng không thu giữ.

Ngày 25/10/2018, Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ra Quyết định số 235/2018/HSST-QĐ trả hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để điều tra bổ sung số tiền mà Nguyễn Thị N chiếm đoạt đã chạy vào những đầu nhằm thu hồi, trả lại cho người bị hại.

Ngày 26/12/2018, Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ra Văn bản số 113/VKS-P3 thể hiện:

- Đối với số tiền 33.605,50 USD (tương đương 748.562.512 đồng) chiếm giữ của Công ty I (trụ sở ở Mỹ): Nở khai rút tiền mặt, sử dụng 350.000.000 đồng trả tiền mua vải cho bà Bùi Thị Vì, còn lại trả các chi phí như: điện, nước, nhân công và thuê kho của ông Phạm Bá Tòng.

Bùi Thị Vì khai nhận có bán quần áo cho Nở và nhận đủ tiền nhưng không nhớ chính xác là bao nhiêu, chỉ nhớ có nhận tiền cọc của Nở là 150.000.000 đồng. Ông Phạm Bá Tòng khai trong năm 2015 có cho Nở thuê kho tại quận Gò Vấp và đã được Nở thanh toán nhưng do thời gian quá lâu nên không nhớ chính xác bao nhiêu tiền.

- Đối với khoản tiền 228.030 USD (tương đương 5.076.992.115 đồng) chiếm giữ của Công ty Heng Pich Chhay (trụ sở ở Campuchia): Nở khai rút tiền

mặt, sử dụng 353.582.000 đồng trả tiền mua vải cho Công ty Hoàng Long; sử dụng 114.400.000 đồng trả tiền hàng cho Công ty TNHH May Cần Mẫn; thanh toán 17.360.000 đồng tiền hàng cho Shop Khánh Cúc; thanh toán 262.080.000 đồng tiền vận chuyển cho Công ty Tối Đa; thanh toán 99.905.000 đồng tiền vận chuyển cho Công ty TNHH Partners and Brothers Logistics (Công ty P&B) và thanh toán tiền hàng 4.463.359.000 đồng cho ông Trần Nhật Tuấn.

Kết quả xác minh: Công ty TNHH May Cần Mẫn có may gia công cho Nguyễn Thị N và được thanh toán 114.400.000 đồng; Shop Khánh Cúc không bán hàng cho Nở, chỉ bán hàng cho một người đàn ông Nigeria trị giá 17.000.000 đồng; Công ty P&B có cung cấp dịch vụ vận tải cho Công ty Morning Star do Nở làm đại diện và được thanh toán 99.905.000 đồng.

Đối với Công ty Hoàng Long và Công ty Tối Đa: Cơ quan điều tra đã gửi giấy mời nhưng Công ty chưa cử đại diện tới làm việc; đối với Trần Nhật Tuấn hiện không còn ở tại địa chỉ cư trú. Do đó, không có cơ sở xác định các tổ chức, cá nhân này có nhận tiền như Nở khai.

Do kết quả điều tra bổ sung không làm thay đổi bản chất vụ án và không làm thay đổi hành vi phạm tội của Nguyễn Thị N nên Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh giữ nguyên quan điểm truy tố đối với Nở tại Cáo trạng số 290/CT-VKS-P3 ngày 13/7/2018 và hoàn hồ sơ vụ án cho Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại Bản án hình sự sơ thẩm số: 251/2019/HS-ST ngày 11/7/2019 của Tòa án nhân dân thành phố Hồ Chí Minh đã quyết định:

Căn cứ khoản 2 Điều 176; điểm s khoản 1; khoản 2 Điều 51 Bộ luật Hình sự năm 2015 sửa đổi, bổ sung năm 2017.

Xử phạt: Bị cáo Nguyễn Thị N 04 (bốn) năm tù về tội “Chiếm giữ trái phép tài sản”. Thời hạn tù tính từ ngày bắt bị cáo đi chấp hành án.

Căn cứ khoản 1 Điều 48 Bộ luật Hình sự, buộc Nguyễn Thị N trả lại cho những người bị hại số tiền sau:

- Trả lại cho Công ty I số tiền Việt Nam đồng trị giá tương đương 33.605,50 USD (quy đổi theo tỷ giá liên ngân hàng tại thời điểm thanh toán).

- Trả lại cho Công ty H – Export Co, Ltd số tiền Việt Nam đồng trị giá tương đương 228.030 USD (quy đổi theo tỷ giá liên ngân hàng tại thời điểm thanh toán).

Ngoài ra bản án còn tuyên về án phí và quyền kháng cáo theo luật định.

Sau khi xét xử sơ thẩm, ngày 22/7/2018, bị cáo Nguyễn Thị N kháng cáo cho rằng cấp sơ thẩm chưa làm rõ ai là người có hành vi khiến cho các Công ty chuyển nhằm tiền để chiếm đoạt tài sản, dẫn tới oan sai, bỏ lọt tội phạm.

Tại phiên tòa phúc thẩm, trong phần tranh luận, đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh phát biểu quan điểm: Bị cáo đã thừa nhận 02 Công ty Heng Pich Chhay và Công ty I chuyển tiền vào tài khoản 02 Công ty của bị cáo; sau đó yêu cầu bị cáo chuyển trả lại nhưng bị cáo không trả. Cấp sơ thẩm xét xử bị cáo đúng tội; trong vụ án này có liên quan đến ông Okonkwu Ikenna Chistopher nên kiến nghị Cơ quan điều tra tiếp tục làm rõ, đề nghị Hội đồng xét xử phúc thẩm không chấp nhận kháng cáo của bị cáo, giữ nguyên bản án sơ thẩm.

Bị cáo cho rằng Cơ quan điều tra chưa làm rõ vì sao số tiền đó được chuyển vào tài khoản 02 Công ty của bị cáo. Trước đó hai ngày, chồng cũ của bị cáo là ông Okonkwu Ikenna Chistopher biết và thông báo cho bị cáo số tiền sẽ được chuyển vào tài khoản 02 Công ty của bị cáo, điều này thể hiện ông Okonkwu Ikenna Chistopher biết số tiền này. Bị cáo đã cung cấp địa chỉ của ông Okonkwu Ikenna Chistopher nhưng cơ quan điều tra chưa làm rõ.

Luật sư bào chữa cho bị cáo cho rằng tài sản bị cáo bị quy kết chiếm giữ rất lớn, có liên quan đến ông Okonkwu Ikenna Chistopher là chồng cũ của bị cáo nhưng chưa được điều tra làm rõ, nên Viện kiểm sát đề nghị giữ y án sơ thẩm và kiến nghị Cơ quan điều tra tiếp tục điều tra ông Okonkwu Ikenna Chistopher là không phù hợp. Do đó, đề nghị Hội đồng xét xử phúc thẩm hủy bản án sơ thẩm; giao hồ sơ về cho Viện kiểm sát làm rõ lại vụ án.

Lời nói sau cùng của bị cáo: mong Hội đồng xét xử phúc thẩm nếu vẫn xét xử bị cáo tội chiếm giữ tài sản thì giảm nhẹ hình phạt và cho bị cáo hưởng án treo để về lo cho các con nhỏ của bị cáo.

NHẬN ĐỊNH CỦA HỘI ĐỒNG XÉT XỬ:

Trên cơ sở nội dung vụ án, căn cứ vào các tài liệu trong hồ sơ vụ án đã được tranh tụng tại phiên tòa, Hội đồng xét xử nhận định như sau:

- Đơn kháng cáo của bị cáo Nguyễn Thị N đúng luật định, nên được xem xét theo trình tự phúc thẩm.

- Xét đơn kháng cáo của bị cáo Nguyễn Thị N cho rằng cấp sơ thẩm chưa làm rõ ai là người có hành vi khiến cho các Công ty chuyển nhằm tiền để chiếm đoạt tài sản, dẫn tới oan sai, bỏ lọt tội phạm thì thấy:

[1]. Trong quá trình điều tra và tại phiên tòa, bị cáo Nguyễn Thị N đều xác nhận: Công ty TNHH TM XNK Morning Star và Công ty TNHH TMSX Lucky Star do bị cáo Nguyễn Thị N làm giám đốc nhưng mọi giao dịch hoạt động chủ yếu do chồng cũ là ông Okonkwu Ikenna Chistopher thực hiện.

[2]. Ngày 20/10/2015 và 01/8/2016, Công ty Heng Pich Chhay và Công ty I đã lần lượt chuyển số tiền 228.030 USD (tương đương 5.076.992.115 đồng) và 33.605,50 USD (tương đương 748.562.512 đồng) vào tài khoản của Công ty Lucky Star và Công ty Morning Star do bị cáo Nguyễn Thị N làm giám đốc, không phải nhằm lừa mà do hacker chỉ định có chủ đích. Tại phiên tòa, bị cáo Nguyễn Thị N đã khai nhận, trước đó hai ngày, chồng bị cáo là ông Okonkwu Ikenna Chistopher đã thông báo cho bị cáo biết số tiền chuyển về và bị cáo đã nhận đúng số tiền đó; đồng thời bị cáo cũng xác nhận Công ty Heng Pich Chhay và Công ty I không giao dịch, mua bán với hai Công ty do bị cáo làm giám đốc. Do đó, số tiền bị cáo đã nhận trên có liên quan đến ông Okonkwu Ikenna Chistopher.

[3]. Tại phiên tòa sơ thẩm ngày 14/3/2019, bị cáo Nguyễn Thị N cho rằng chính Okonkwu Ikenna Chistopher mới là người phạm tội, bị cáo chỉ là người bị Okonkwu Ikenna Chistopher lợi dụng; đồng thời đại diện Công ty Heng Pich Chhay cũng có đề nghị tương tự, cho rằng việc các cơ quan tố tụng truy tố xét xử bị cáo Nguyễn Thị N là chưa làm rõ được bản chất của tội phạm, không đơn giản chỉ là chiếm giữ trái phép tài sản. Mặc dù, Tòa cấp sơ thẩm đã hoãn phiên tòa, ra quyết định trả hồ sơ cho Viện kiểm sát để điều tra bổ sung xác định đối tượng Okonkwu Ikenna Chistopher còn ở Việt Nam hay đã xuất cảnh, trường hợp còn ở Việt Nam thì tích cực điều tra làm rõ tội phạm. Tại Văn bản số 811/VKS-P3 ngày 24/5/2019 của Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh xác định Okonkwu Ikenna Chistopher có đăng ký tạm trú tại địa chỉ phòng 503A Chung cư Linh Tây, phường Linh Tây, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 01/4/2019, tuy nhiên thường xuyên không có mặt tại địa chỉ này. Như vậy, đối tượng Okonkwu Ikenna Chistopher vẫn còn ở Việt Nam nhưng Cơ quan điều tra không tiến hành điều tra đối tượng Okonkwu Ikenna Chistopher có liên quan đến tội phạm hay không, nhằm tránh bỏ lọt tội phạm.

[4]. Ngoài ra, cũng cần phải làm rõ bị cáo Nguyễn Thị N thành lập Công ty TNHH TM XNK Morning Star và Công ty TNHH TMSX Lucky Star nhằm mục đích để hoạt động kinh doanh hay nhằm thực hiện mục đích khác.

[5]. Từ phân tích trên, để tránh bỏ lọt tội phạm và xác định đúng tội danh của bị cáo Nguyễn Thị N, Hội đồng xét xử phúc thẩm không chấp nhận quan điểm của đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh cho rằng trong vụ án này có liên quan đến đối tượng Okonkwu Ikenna Chistopher, kiến nghị Cơ quan điều tra tiếp tục làm rõ; Hội đồng xét xử chấp nhận lời bào chữa của luật sư cho bị cáo, chấp nhận đơn kháng cáo của bị cáo, hủy toàn bộ bản án sơ thẩm, giao về cho Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để điều tra lại vụ án. Bị cáo không phải chịu án phí hình sự phúc thẩm.

Vì các lẽ trên;

QUYẾT ĐỊNH:

Căn cứ vào điểm c khoản 1 Điều 355 Bộ luật tố tụng hình sự;

1. Chấp nhận kháng cáo của bị cáo Nguyễn Thị N; Hủy Bản án hình sự sơ thẩm số: 251/2019/HS-ST ngày 11/7/2019 của Tòa án nhân dân thành phố Hồ Chí Minh.

Giao toàn bộ hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để điều tra lại vụ án.

2. Về án phí hình sự phúc thẩm: Bị cáo Nguyễn Thị N không phải chịu.

3. Bản án phúc thẩm có hiệu lực pháp luật kể từ ngày tuyên án.

Nơi nhận:

- Tòa án nhân dân tối cao (1);
- VKSND cấp cao tại TP.HCM (1);
- TAND TP Hồ Chí Minh (1);
- VKSND TP Hồ Chí Minh (1);
- Cục THADS TP Hồ Chí Minh(1);
- CA TP Hồ Chí Minh (1);
- Sở tư pháp TP Hồ Chí Minh (1);
- Bị cáo (1)
- Người liên quan (2)
- Lưu VT(6) HS(1) 17b-PTHH.

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

Đặng Văn Ý