TOÀ ÁN NHÂN DÂN **TỈNH PHÚ THỌ**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT N** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Bản án số: **67/**2021/HSST
Ngày 28 tháng 9 năm 2021

NHÂN DA
NƯỚC CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT N

TOÀ ÁN NHÂN DÂN TỈNH PHÚ THỌ

- ***Thành phần hội đồng xét xử sơ thẩm gồm có*:**

Thẩm phán - Chủ toạ phiên toà: Ông Hồ Văn Việt
Các Hội thẩm nhân dân: Bà Nguyễn Thị Phẩm
Bà Bùi Thị Hảo

- ***Thư ký phiên toà:*** Ông Nguyễn Hồng Quân - Cán bộ Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ.

- ***Đại diện Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Phú Thọ tham gia phiên toà*:** Bà Phạm Thị Bích Liên - Kiểm sát viên.

Ngày 28 tháng 9 năm 2021, tại trụ sở Toà án nhân dân tỉnh Phú Thọ tiến hành xét xử công khai vụ án hình sự sơ thẩm thụ lý số: 37/2021/HSST ngày 02 tháng 7 năm 2021.

Theo Quyết định đưa vụ án ra xét xử số: 100/2021/QĐXXST-HS ngày 28 tháng 07 năm 2021 đối với bị cáo:

Họ tên: **HOÀNG ĐẠI D;** Tên gọi khác: Không**:** Giới tính: N; Sinh ngày 10 tháng 6 năm 1980 tại: H; Quốc tịch: Việt N;Dân tộc: Kinh; Tôn giáo: Không; Trình độ văn hóa: 12/12; Nghề nghiệp: Lao động tự do; Số CMND:031080003519 cấp ngày 13 tháng 12 năm 2019; Nơi cấp: Cục Cảnh sát Quản lý hành chính về trật tự xã hội; Nơi ĐKHKTT: Số nG 17/2/47, phường T, quận C, thành phố Hải Phòng; Nơi cư trú: Số 02/108 T, phường V, quận C, thành phố H; Con ông: Hoàng Đức B, sinh năm 1940 (đã chết); Con bà: Phạm Thị N, sinh năm 1946; Nghề nghiệp: Lao động tự do, trú tại: Số 02/108 TL, phường V, quận Lê Chân, thành phố H; Bị cáo là con duy nhất; Vợ: G Thị L, sinh năm 1979; Nghề nghiệp: Lao động tự do, trú tại: Số 02/108 T, phường V, quận L, thành phố H; Con: Có 03 con, con lớn nhất sinh năm 2007, con nhỏ nhất sinh năm 2020.

Tiền án, tiền sự: Không.

Bị cáo bị tạm giữ, tạm giam từ ngày 17/12/2020 đến ngày 29/01/2021 được thay thế biện pháp ngăn chặn Bảo lĩnh. Hiện đang tại ngoại tại nơi cư trú.

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:

Quá trình điều tra giai đoạn 1 của vụ án Nguyễn Văn D, Phan Sào N và đồng bọn phạm tội *"Sử dụng mạng Internet thực hiện hành vi chiếm đoạt tài sản", "Tổ chức đánh bạc", "Đánh bạc", "Mua bán trái phép hóa đơn", "Rửa tiền", "Đưa hối lộ" và "Lợi dụng chức vụ quyền hạn trong khi thi hành công vụ"* xảy ra tại Phú Thọ và một số tỉnh thành (Vụ án đã được Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ xét xử sơ thẩm theo Bản án số 55/2018/HS-ST, ngày 30/11/2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ và Tòa án nhân dân cấp cao tại G Nội xét xử phúc thẩm theo Bản án số 110/2019/HS-PT, ngày 12/03/2019. Đến nay các bản án nêu trên đã có hiệu lực pháp luật). Ngày 12/7/2018, Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ đã ra Quyết định khởi tố bị cáo và Lệnh bắt bị cáo để tạm giam đối với bị cáoHoàng Đại D. Tuy nhiên, do D bỏ trốn nên Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ đã ra Quyết định tạm đình chỉ điều tra vụ án hình sự đối với bị cáo ngày 18/7/2018. Đến ngày 17/12/2020, bị cáo Hoàng Đại D đã ra đầu thú. Lý do bị cáo ra đầu thú do bị cáo đã nhận thức được hành vi phạm tội của bản thân, một phần do D được người thân trong gia đình và người thân của Nguyễn Văn D là A Đào Bá Giáp sinh năm 1984, trú tại 706 B3b, tổ 46, N TR Yên, phường TR Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố G Nội liên hệ vận động, thuyết phục và trực tiếp đưa D ra đầu thú để được hưởng sự khoan hồng của pháp luật. Cơ quan điều tra đã ra Quyết định phục hồi điều tra vụ án hình sự đối với bị cáo. Quá trình điều tra xác định được như sau:

Cuối năm 2014, **Hoàng Thành TR**, sinh năm 1978, trú tại: số 1208, N02, Chung cư 282, phường Lĩnh N, quận Hoàng Mai, thành phố G Nội - Giám đốc TR tâm phần mềm thuộc Công ty cổ phần VTC công nghệ và nội dung số (VTC Intercom) và **Phan Sào N**, sinh năm 1979, trú tại: số 26/12, Nguyễn Bỉnh Khiêm, phường Đa Kao, Quận 1, thành phố Hồ Chí LM - Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Giám đốc Công ty cổ phần VTC truyền thông trực tuyến (VTC Online) bàn bạc và thỏa thuận về việc xây dựng, phát triển hệ thống dịch vụ trực tuyến Win2all, là hệ thống phần mềm game bài đổi thưởng để phát hành kinh doA thương mại có tên Rik.Vip (sau đổi tên thành Tip.Club). Trong đó, Công ty VTC Online do Phan Sào N làm Giám đốc chịu trách nhiệm xây dựng hạ tầng kỹ thuật máy chủ, tìm đối tác để phát hành game bài; Công ty TNHH dịch vụ phát triển và đầu tư N Việt do Hoàng Thành TR làm Phó giám đốc tập hợp đội ngũ kỹ thuật để xây dựng và phát triển phần mềm.

Đầu năm 2015, Phan Sào N gặp **Nguyễn Văn D**, sinh năm 1975,trú tại số 190, đường Láng, Phường Thịnh Quang, Quận Đống Đa, TP G Nội - Chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty TNHH đầu tư phát triển an ninh công nghệ cao (Công ty CNC). Phan Sào N trao đổi và đề nghị với Nguyễn Văn D hợp tác triển khai, kinh doA dịch vụ game bài đổi thưởng có tên thương mại Rik.Vip (sau đổi tên thành Tip.Club) trên mạng internet. Nguyễn Văn D đồng ý. Ngày 01/4/2015, Công ty CNC do Nguyễn Văn D là Chủ tịch HĐTV, ký hợp đồng số số 010/HĐKT/CNC-VTCO với Công ty VTC Online về việc "*cung cấp dịch vụ*

phần mềm và giải pháp công nghệ" cho dịch vụ "*Win2All khai thác thương mại với tên RikVip theo địa chỉ Web Www.RikVip.com*". Trong đó, ***Công ty CNC - Bên A****"...đóng vai trò là đơn vị: Phát hành Dịch vụ (vận hành, quảng bá, chăm sóc khách hàng); Cung cấp hệ thống, giải pháp thA toán cho Dịch vụ; Đứng tên giấy phép, văn bản chấp thuận theo quy định của pháp luật liên quan đến việc khai thác thương mại Dịch vụ tại Việt N.....*". ***Công ty VTC online - Bên B***: "*....đóng vai trò là đơn vị: Sản xuất, phát triển và liên tục bổ sung, chỉnh sửa, cập nhật nội dung Dịch vụ; Đầu tư về cơ sở hạ tầng như phần cứng (hệ thống máy chủ), các phần mềm liên quan (phần mềm bảo vệ, bảo mật, hệ điều hành...) theo yêu cầu đảm bảo triển khai Dịch vụ; Vận hành và đảm bảo hệ thống kỹ thuật luôn ổn định trong quá trình khai thác kinh doA Dịch vụ. Kết nối kỹ thuật với hệ thống thA toán của Công ty CNC; Cùng tham gia phối hợp và hỗ trợ Công ty CNC trong việc phát hành Dịch vụ (vận hành, quảng bá, chăm sóc khách hàng...)*.

Để được hưởng chế độ ưu đãi về thuế của NG nước đối với các Công ty mới thành lập hoạt động về lĩnh vực Công nghệ thông tin nên Nguyễn Văn D không sử dụng pháp nhân của Công ty CNC để ký kết hợp đồng kết nối cổng TR gian thA toán cho game bài đánh bạc trực tuyến Rik.Vip mà chỉ đạo **Hoàng Đại D**, sinh năm 1980, trú tại: phường Trần Nguyên Hãn, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng, nhân viên Công ty CNC do D làm Chủ tịch HĐTV, thành lập Công ty TNHH kinh doA phần mềm Giải pháp Việt(Công ty Giải pháp Việt)thay Công ty CNC ký hợp đồng kết nối với các Công ty TR gian thA toán. Nguyễn Văn D trao đổi cho Hoàng Đại D biết việc kết nối này là nhằm vận hành, thA toán cho dịch vụ game bài đổi thưởng Rik.vip của Công ty CNC chuẩn bị thực hiện. Hoàng Đại D được Nguyễn Văn D cho biết Công ty CNC là Công ty bình phong của Cục Cảnh sát phòng, chống tội phạm sử dụng công nghệ cao (C50) nên cần thành lập một công ty chuyên về phần mềm công nghệ để làm sân sau cho Công ty CNC, đồng thời Hoàng Đại D cũng được Nguyễn Văn D cho biết game bài đổi thưởng Rik.vip này đang được vận hành chạy thử, chưa được Bộ thông tin truyền thông cấp phép. Do đó, Hoàng Đại D nhận thức được Công ty Giải Pháp Việt là cầu nối TR gian giữa Công ty CNC với các Công ty TR gian thA toán để người chơi sử dụng thẻ cào viễn thông của các nG mạng và các thẻ game nạp tiền vào game bài đánh bạc trực tuyến Rik.Vip nhằm đổi ra tiền ảo Rik trong game để tham gia chơi các trò chơi đánh bạc trực tuyến. Sau khi chơi nếu thắng có thể đổi tiền ảo trong game, ra thẻ điện thoại hoặc tiền Việt N đồng. Do là nhân viên của Công ty CNC;có mối quan hệ gắn bó, tình cảm và được Nguyễn Văn D hứa sau này sẽ giúp đỡ nên Hoàng Đại D đồng ý đứng tên pháp nhân Công ty Giải pháp Việt ký hợp đồng với các Công ty TR gian thA toán và ký biên bản đối soát sản lượng, xuất hóa đơn GTGT, chuyển tiền … theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D.

Để thực hiện việc cung cấp hệ thống, giải pháp thA toán cho dịch vụ game bài đánh bạc Rik.Vip, Nguyễn Văn D chỉ đạo Nguyễn Quốc TU, sinh năm 1982, trú tại: Số 2, hẻm 124/22/78, đường Âu Cơ, Phường Yên Phụ, Quận Tây Hồ, TP G Nội - nguyên Giám đốc kỹ thuậtTR tâm thA toán Công ty CNC, xây dựng cổng thA toán cho game bài đánh bạc Rik.Vip và tìm kiếm các Công ty TR gian thA toán kết nối cổng thA toán với Công ty CNC phát hành để phục vụ game bài đánh bạc trực tuyến Rik.Vip. Mục đích của việc xây dựng và kết nối cổng thA toán để người chơi sử dụng thẻ cào viễn thông của các nG mạng Viettel, Vinaphone, Mobiphone và các thẻ game: Zing, Gate, Vcoin, Gocoin, Vcard, MegaCard nạp tiềnvào gameRik.Vip đánh bạc trực tuyến. Để thực hiện Nguyễn Quốc TU đã xây dựng cổng thA toán và liên hệ với **Trương Đức Đ**, sinh năm 1985, trú tại: Số 5, Tổ 66, Phường Tương Mai, Quận Hoàng Mai, TP G Nội, phụ trách kinh doA - Công ty cổ phần dịch vụ Home Direct (Công ty Home Direct) và **Nguyễn Hoàng L**, sinh năm 1977, trú tại: Phòng 601, nG CT3, Bắc L Đàm, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, TP G Nội, Giám đốc điều hành - Công ty Home Direct đểký kết hợp đồngTR gian thA toán và hỗ trợ kết nối cho Công ty CNC.

Công ty Home Direct soạn thảo hợp đồng kinh tế kết nối cổng TR gian thA toán và gửi vào mail Tuanng@ancnc.vn của Nguyễn Quốc TU. Nguyễn Văn D chỉ đạo TU không lấy pháp nhân Công ty CNC mà lấy pháp nhân Công ty Giải Pháp Việt do Hoàng Đại D làm giám đốc để ký kết hợp đồng kết nối cổng TR gian thA toán với Công ty Home Direct. Việc theo dõi, tổng hợp số liệu, đối soát doA thu game bài đánh bạc RikVip từ cổng thA toán Home Direct, Nguyễn Văn D giao cho Nguyễn Quốc TU thực hiện.

Để hợp thức chứng từ, hóa đơn xuất cho Công ty TR gian thA toán, Nguyễn Văn D chỉ đạo Đào Thị Ngọc Bích, sinh năm 1987, trú tại: Thị trấn Lâm Thao, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ - kế toán (phụ trách quỹ tiền mặt) Công ty CNC (em họ Nguyễn Văn D),đồng thời làm kế toán cho Công ty Giải pháp Việt phụ trách viết hoá đơn, rút tiền, nộp tiền. Đào Thị Ngọc Bích không được bàn bạc, trao đổi về hợp đồng hợp tác giữa Công ty Giải pháp Việt với các Công ty TR gian thA toán và Công ty CNC là gì, không biết mục đích rút tiền chuyển tiền và không được ăn chia, hưởng lợi từ hoạt động của công ty. Hàng tháng, Bích được trả lương **2.000.000đ** /1 tháng từ việc làm kế toán công ty Giải pháp Việt.

Để kê khai thuế và làm báo cáo tài chính cho Công ty Giải pháp Việt do Hoàng Đại D làm giám đốc, Nguyễn Văn D chỉ đạo Đặng Thị Mai Ngọc, sinh năm 1977, trú tại: phường Yên Hoà, quận Cầu Giấy, thành phố G Nội làm kế toán (bán thời gian) tại Công ty CNC,đồng thời làm kế toán kê khai thuế và làm báo cáo tài chính cho Công ty Giải pháp Việt.Đặng Thị Mai Ngọchoàn toàn không biết cụ thể nội dung hợp tác trong các hợp đồng là gì;không được ăn chia, hưởng lợi từ hoạt động của công ty Giải pháp Việt. Trong giai đoạn 1 của vụ án,

Đặng Thị Mai Ngọc đã khai báo đầy đủ liên quan đến việc làm kế toán thuế cho Công ty Giải pháp Việt và giao nộp đầy đủ các tài liệu cho Cơ quan điều tra.

Ngày 17/4/2015, Hoàng Đại D - đại diện Công ty Giải pháp Việt ký kết hợp đồngsố 082015/HĐDV/HOMEDIRECT-GPV với Công ty Homedirect để kết nối kỹ thuật cổng TR gian thA toán vào trò chơi đánh bạc Rik.Vip. Sau khi vận hành thử thấy hoạt động tốt, ngày 18/4/2015 hai Công ty ký kết biên bản nghiệm thu và chính thức đưa cổng thA toán cho game đánh bạc Rik.Vip vào hoạt động. Đến tháng 9/2015, Nguyễn Quốc TU báo cáo Nguyễn Văn D cho kết nối thêm với cổng thA toán của Công ty Cổ phần thA toán điện tử VNPT (Công ty VNPT EPAY). Theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D, ngày 01/09/2015, Hoàng Đại D ký kết hợp đồng số107/2015/HĐHT - DVTTĐT/VNPT EPAY-CNCPAY với Công ty VNPT EPAY do **Châu Nguyên A** - Giám đốc điều hành và **Phạm Quang LM** - Giám đốc kinh doA; ngoài ra Hoàng Đại D còn đại diện Công ty Giải pháp Việt ký hợp đồng số 23D/2015/HĐHT-DVTTĐT với Công ty VNPT EPAY. Đến tháng 01/2016, Nguyễn Văn D chỉ đạo Nguyễn Quốc TU kết nối thêm với cổng thA toán Công ty Cổ phần Ngân Lượng (Công ty Ngân Lượng). Theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D, ngày 18/01/2016, Hoàng Đại D - đại diện Công ty Giải pháp Việt ký kết hợp đồng01.18012016/NDS/HN/2016 với Công ty Ngân Lượng do **Nguyễn Hòa Bình** - Chủ tịch HĐQT Công ty Ngân Lượng điều hành.

Nguyễn Văn D giao cho Nguyễn Quốc TU thực hiện việc đối soát toàn bộ sản lượng, doA thu của các Công ty TR gian thA toán. Hàng tháng, Công ty TR gian thA toán và Công ty Giải pháp Việt sẽ tiến hành đối soát 02 lần vào ngày mùng 01 và ngày 16 hàng tháng. Công ty TR gian thA toán sẽ chuyển biên bản đối soát qua mail *Tuanng@ancnc.vn* của Nguyễn Quốc TU để TU kiểm tra, thống nhất số liệu rồi chuyển lại cho Công ty TR gian thA toán in biên bản, ký, đóng dấu và chuyển cho TU. TU làm tờ trình cho Nguyễn Văn D ký, rồi chuyển cho bộ phận kế toán của Công ty CNC là Đoàn Thị Thu Hà, sinh năm 1980, trú tại: phường Bồ Đề, quận Long Biên, thành phố G Nội. G chuyển cho Bích viết hoá đơn của Công ty Giải pháp Việt,sau đó đưa các biên bản đối soát, hoá đơn để Hoàng Đại D ký và chuyển sang các công ty TR gian thA toán để chuyển tiền về Công ty Giải pháp Việt.

Để hợp thức chuyển tiền từ Công ty Giải pháp Việt về Công ty CNC Nguyễn Văn D chỉ đạo xây dựng hợp đồng nguyên tắc (hợp đồng về mặt hình thức, không thực hiện thực tế) số 02/HĐNT giữa Công ty CNC và Công ty Giải Pháp Việt. Theo đó, tiền doA thu khi các con bạc nạp tiền từ thẻ viễn thông và thẻ game vào trò chơi RikVip sẽ được chuyển về các Công ty TR gian thA toán (Homedirect, VNPT EPAY, Ngân Lượng).Căn cứ vào biên bản đối soát sản lượng các ngày 01 và ngày 16 hàng tháng các Công ty TR gian sẽtrả tiền cho Công ty Giải pháp Việt theo hợp đồng. Hoàng Đại D ký "khống" các ủy nhiệm chi rút tiền của Công ty Giải pháp Việt (không có nội dung và số tiền chuyển) cho bộ phận kế toán để khi các Công ty TR gian thA toán chuyển tiền theo hóa đơn,

Đào Thị Ngọc Bích viết các uỷ nhiệm chi để chuyển tiền về Công ty CNC theo hợp đồng nguyên tắc giữa Công ty CNC với Công ty Giải pháp Việt. Số tiền Công ty Giải pháp Việtđược hưởng Nguyễn Văn D chỉ đạo Đào Thị Ngọc Bích, Hoàng Đại D rút ra, chuyển lại cho Nguyễn Văn D bằng tiền mặt hoặc chuyển vào tài khoản các cá nhân do Nguyễn Văn D chỉ định.

Đối với Công ty Home Direct, Hoàng Đại D ký **33** bản đối soátvới tổng doA thu là **495.798.285.000đ**; ký **33** bản hóa đơn GTGT vớisố tiền Công ty Giải pháp Việt được hưởng **418.569.266.325đ,** doA thu Công ty Homedirect được giữ lại**77.229.018.675đ**;

Đối với Công ty VNPT EPAY: Theo Hợp đồng số107/2015/HĐHT - DVTTĐT/VNPT EPAY-CNCPAY: Hoàng Đại D ký**25** bản đối soátvới tổngdoA thu là **1.545.980.319.355đ**; ký **25** bản hóa đơn GTGT với số tiền Công ty Giải pháp Việt hưởng là **1.281.773.003.034đ;** doA thu Công ty VNPT EPAY được giữ lại:**264.207.315.062đ;** Theohợp đồng số 23D/2015/HĐHT-DVTTĐT:Hoàng Đại D ký **36** bản đối soátvới tổng doA thu là **17.534.345.000đ**; ký **36** bản hóa đơn GTGT với số tiền Công ty Giải pháp Việt hưởng là **14.518.480.969đ;** doA thu Công ty VNPT EPAY được giữ lại: **3.015.864.031đ;**

Đối với Công ty Ngân Lượng, Hoàng Đại D ký 22 bản đối soátvới tổng doA thu là **39.200.060.000đ**; ký 22 bản hóa đơn GTGT với số tiền Công ty Giải pháp Việt được hưởng là **33.052.803.750đ;** doA thu Công ty Ngân Lượng được giữ lại: **6.147.256.250đ.**

Tổng doA thu mà 03 công ty TR gian chuyển tiền doA thu từ việc kết nối cổng TR gian thA toán là **1.747.913.554.078đ.**

Để hợp thức chuyển tiền từ Công ty Giải pháp Việt về Công ty CNC, Nguyễn Văn D chỉ đạo xây dựng hợp đồng nguyên tắc (hợp đồng về mặt hình thức, không thực hiện thực tế) số 02/HĐNT giữa Công ty CNC và Công ty Giải Pháp Việt. Công ty CNC đã xuất 30 hoá đơn GTGT theo hợp đồngcho Công ty Giải pháp Việt với tổng số tiền là **1.718.151.196.863đ** để chuyển về Công ty CNC. Số tiền còn lại ở Công ty Giải pháp Việt, được Nguyễn Văn D chỉ đạo Đào Thị Ngọc Bích hoặc Hoàng Đại D rút số tiền là **29.758.976.000đ** từ tài khoản Công ty Giải pháp Việt chuyển lại cho Nguyễn Văn D bằng tiền mặt hoặc chuyển vào tài khoản cá nhân do Nguyễn Văn D theo chỉ định. Nguyễn Văn D chỉ đạo Đoàn Thị Thu G cân đối, hạch toán để tính toán xác định doA thu ghi trên hoá đơn GTGT xuất cho Giải pháp Việt để thu tiền về Công ty CNCvà bảo đảm các hoạt động thường xuyên nhằm duy trì hoạt động của Công ty Giải pháp Việt.

Đến cuối tháng 8/2016, để tránh sự phát hiện của cơ quan chức năng, Phan Sào N và Nguyễn Văn D thỏa thuận thay đổi pháp nhân phát hành game bài Rik.Vip và không hạch toán tiền doA thu tổ chức đánh bạc trực tuyến vào công ty; thực hiện đối soát, thA toán bằng tiền mặt, không có hóa đơn. Để tiếp tục tổ chức đánh bạc trực tuyến, ngày 24/8/2016, Nguyễn Văn D chỉ đạo Hoàng Đại D -

Giám đốc Công ty Giải pháp Việt thành lập ***Công ty TNHH đầu tư thương mại kinh doA phần mềm Hải Khánh*** (*Công ty Hải Khánh*) để thay Công ty CNC đăng ký đổi tên miền của game bài Rik.Vip, với tên gọi mới là "**Tip.Club".**Hoàng Đại D ký hợp đồng 320816/2016-MBDH ngày 25/08/2016 với Chi nhánh Công ty Cổ phần Mắt Bão do **Lương Thị ThA Hương** làm Giám đốc.Sau đó, Nguyễn Văn D chỉ đạo các nhân viên Công ty CNC làm thủ tục chuyển giao các hợp đồng đăng ký tên miền, đăng ký tin nhắn thương hiệu "Rik.Vip" đang thực hiện từ công ty CNC và Công ty Giải pháp Việt sang Công ty Hải Khánh và sử dụng tên mới là "**Tip.Club**" và được Chi nhánh Công ty Cổ phần Mắt Bão cấp Giấy chứng nhận đăng ký tên miền Việt N sử dụng trong thời gian từ ngày 29/08/2016 đến ngày 29/08/2017 với số tiền phải thA toán đăng ký tên miền là **1.530.000đ**. Lương Thị ThA Hương chỉ làm theo quy định của Công ty Cổ phần Mắt Bão và quy định về việc cấp sử dụng quản lý tên miền. Chi nhánh Công ty Cổ phần Mắt Bão không biết việc đăng ký tên miền Tip.Club để phục vụ cho dịch vụ game bài đánh bạc trực tuyến. Nhưng Công ty có được hưởng lợi từ việc cho thuê tên miền số tiền là 1.530.000đ. Ngày 11/6/2018, Chi nhánh Công ty Cổ phần Mắt Bão đã tự nguyện nộp toàn bộ số tiền vào tài khoản tạm giữ của Sở Tài chính tỉnh Phú Thọ. Tại Bản án sơ thẩm số 55/2018/HS-ST, ngày 30/11/2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ đã tuyên Công ty Mắt Bão nộp lại số tiền 1.530.000đ thu lợi bất chính.

Mọi hoạt động của Công ty Hải Khánh vẫn do Nguyễn Văn D chỉ đạo Đào Thị Ngọc Bích, Đặng Thị Mai Ngọc- kế toán thực hiện. Nguyễn Văn D tiếp tục chỉ đạo Nguyễn Quốc TU, Đoàn Thị Thu G liên hệ, thỏa thuận với các cổng TR gian thA toán, gồm: Công ty VNPT EPAY, Công ty HomeDirect thA toán toàn bộ doA thu tổ chức đánh bạc trực tuyến bằng tiền mặt, không có hóa đơn. Chỉ đạo Đoàn Thị Thu G trực tiếp nhận tiền từ kế toán của Công ty VNPT EPAY; sử dụng tài khoản của các cá nhân để nhận tiền doA thu tổ chức đánh bạc từ Công ty Home Direct, sau đó rút tiền đem về giao cho D quản lý và thA toán cho Phan Sào N theo thỏa thuận phân chia doA thu giữa N và D.

Quá trình nhận tiền doA thu tổ chức đánh bạc, Công ty Giải pháp Việt sử dụng 07 tài khoản ngân hàng gồm: Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt N số tài khoản **0011004250386**; Ngân hàng TMCP Sài Gòn thương tín số tài khoản **020036104466**; Ngân hàng TMCP Á Châu số tài khoản **362778888**; Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt N số tài khoản **12810000797977**;**12810008686866;** Ngân hàng TMCP Công thương Việt N số **102010002300234;** Ngân hàng TMCP Đng Á số tài khoản **014750690001**để giao dịch tiền doA thu từ hoạt động tổ chức đánh bạc. Công ty Hải Khánh sử dụng 01 tài khoản Ngân hàng BIDV số tài khoản **12610001567568.** Ngoài ra, Hoàng Đại D sử dụng 01 tài khoản cá nhân Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt N số tài khoản **12810000090904** nhiều lần rút tiền theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D.

Quá trình giúp sức cho Nguyễn Văn D kết nối cổng TR gian thA toán của game bài Rik.Vip. Hoàng Đại D không được Nguyễn Văn D chia tiền doA thu từ lợi nhuận game bài Rik.Vip. Hàng tháng, ngoài tiền lương nhân viên của Công ty CNC, Nguyễn Văn D trả thêm cho Hoàng Đại D tiền công từ việc làm giám đốc Công ty Giải pháp Việt từ tháng 4/2015 đến tháng 8/2016khoảng03 triệu đồng/tháng. Tổng số tiền Hoàng Đại D được hưởng lợi từ việc đứng tên pháp nhân Công ty Giải pháp Việt ký hợp đồng với các Công ty TR gian thA toán và thực hiện việc ký đối soát, xuất hóa đơn GTGT, chuyển tiền … theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D là**50.000.000đ** (Năm mươi triệu đồng).

Về nguyên nhân, động cơ, mục đích dẫn đến hành vi phạm tội: Do có mối quan hệ gắn bó, tình cảm và được Nguyễn Văn D hứa sau này sẽ giúp đỡ trong cuộc sống, trong công việc; do tin tưởng vào Nguyễn Văn D và Công ty CNC là Công ty nghiệp vụ của Bộ Công an nên Hoàng Đại D đồng ý đứng tên pháp nhân Công ty Giải pháp Việt ký hợp đồng với các Công ty TR gian thA toán và thực hiện việc ký đối soát, xuất hóa đơn GTGT, chuyển tiền … theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D để Nguyễn Văn D thực hiện việc Tổ chức đánh bạc trực tuyến thông qua game bài Rikvip. Mặc dù, không được trao đổi, thỏa thuận và được ăn chia tiền doA thu từ việc tổ chức đánh bạc trực tuyến thông qua game bài Rik.Vip, xong Hoàng Đại D được Nguyễn Văn D trả tiền công từ việc làm giám đốc Công ty Giải pháp Việt và được hưởng lợi với số tiền là **50.000.000** đồng. Số tiền này, Hoàng Đại D đã một mình tiêu sài cá nhân hết. Như vậy, Hoàng Đại D đã thực hiện hành vi phạm tội với lỗi cố ý, động cơ vụ lợi cá nhân.

Về tính chất, mức độ do hành vi phạm tội gây ra: Hành vi phạm tội của bị cáo đã xâm phạm đến đến trật tự công cộng, tác động tiêu cực đến nếp sống văn LM, lành mạnh của xã hội được pháp luật bảo vệ, thuộc trường hợp tội phạm rất nghiêm trọng.

***Về tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ trách nhiệm hình sự*:** Quá trình điều tra, Hoàng Đại D đã thành khẩn khai báo về hành vi phạm tội của mình; gia đình có bố đẻ là Hoàng Đức Bình đã được tặng thưởng Huân chương Kháng Chiến Hạng Ba; mẹ đẻ là Phạm Thị Ngân được tặng thưởng Huân chương Kháng Chiến Hạng Ba trong cuộc kháng chiến chống Mỹ; sau thời gian bỏ trốn bị cáo được gia đình và bạn bè vận động nên bị cáo đã tự nguyện ra đầu thú; tự nguyện nộp lại một phần số tiền hưởng lợi bất chính là **20.000.000** đồng để khắc phục hậu quả do đó bị cáo được hưởng các tình tiết giảm nhẹ trách nhiệm hình sự được quy định tại điểm Điểm p, Khoản 1, khoản 2 Điều 46 BLHS năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009 và không phải chịu tình tiết tăng nặng trách nhiệm hình sự nào.

Vật chứng, tài liệu, đồ vật và tài sản thu giữ:

- Ngày 25/6/2021, Hoàng Đại D đã tự nguyện nộp số tiền **20.000.000** đồng là tiền thu lợi bất chính tại Cục thi hành án dân sự tỉnh Phú Thọ theo Biên lai thu tiền số AA/2020/0002004.

Về điều kiện kinh tế của bị cáo: Bị cáo không có tài sản gì có giá trị ngoài đồ dùng sinh hoạt thiết yếu hàng ngày.

Tại Cơ quan điều tra, Hoàng Đại D đã khai nhận toàn bộ hành vi phạm tội của mình như đã nêu trên, phù hợp với lời khai của Nguyễn Văn D, Nguyễn Quốc TU, Đoàn Thị Thu Hà, Trương Đức Đ, Nguyễn Hoàng L, Phạm Quang LM, Châu Nguyên A, Đào Thị Ngọc Bích, Đặng Thị Mai Ngọc và các tài liệu chứng cứ đã thu thập được.

Cáo trạng số: 34 /CT-VKSPT-P2 ngày 01 tháng 7 năm 2021 của Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Phú Thọ truy tố bị cáo Hoàng Đại D về tội "Tổ chức đánh bạc", theo quy định tại điểm b khoản 2 Điều 249 Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009.

Tại phiên tòa hôm nay, Đại diện Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Phú Thọ vẫn giữ nguyên quan điểm truy tố đối với các bị cáo như bản cáo trạng đã nêu và đề nghị Hội đồng xét xử:

Tuyên bố bị cáo Hoàng Đại D phạm tội "Tổ chức đánh bạc".

- Căn cứ Điểm b Khoản 2 Điều 249; Điểm p Khoản 1, Khoản 2 Điều 46; Điều 33 Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009.

Xử phạt: Bị cáo Hoàng Đại D 36 (ba mươi sáu) đến 42 (bốn mươi hai) tháng tù. Bị cáo được trừ thời gian tạm giữ, tạm giam từ ngày 17/12/2020 đến ngày 29/01/2021 vào thời hạn chấp hành hình phạt tù. Thời hạn tù tính từ ngày bị cáo đi chấp hành án.

Miễn hình phạt bổ sung cho bị cáo Hoàng Đại D.

- Về xử lý vật chứng:

Căn cứ Điểm b Khoản 1 Điều 47 Bộ luật Hình sự; Điểm b Khoản 2 Điều 106 Bộ luật Tố tụng hình sự.

Truy thu của bị cáo Hoàng Đại D số tiền 50.000.000đ (Năm mươi triệu đồng) để sung quỹ NG nước. Xác nhận bị cáo Hoàng Đại D đã nộp số tiền 20.000.000đ (Hai mươi triệu đồng) tại Cục thi hành án dân sự tỉnh Phú Thọ theo Biên lai thu tiền số AA/2020/0002004 ngày 25/6/2021. Bị cáo Hoàng Đại D còn phải nộp 30.000.000đ (Ba mươi triệu đồng) để sung quỹ NG nước.

- Về án phí:

Buộc bị cáo Hoàng Đại D phải chịu 200.000đ (Hai trăm nghìn đồng) án phí hình sự sơ thẩm.

Bị cáo Hoàng Đại D không trA luận gì về tội dA, điều luật áp dụng cũng như hình phạt.

NHẬN ĐỊNH CỦA TÒA ÁN:

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

[1] Tại phiên toà hôm nay, bị cáo đã thừa nhận hành vi phạm tội của mình, không có lời bào chữa nào khác, chỉ đề nghị Hội đồng xét xử xem xét giảm nhẹ hình phạt cho bị cáo. Lời khai của bị cáo phù hợp với lời khai của người có quyền lợi và nghĩa vụ liên quan, phù hợp với các tài liệu được thu thập có trong hồ sơ vụ án. Do đó, Hội đồng xét xử có đủ cơ sở xác định:

Hoàng Đại D nhận thức rõ được Công ty Giải Pháp Việt là cầu nối TR gian giữa Công ty CNC với các Công ty TR gian thA toán để người chơi sử dụng thẻ cào viễn thông của các nG mạng và các thẻ game nạp tiền vào game bài đánh bạc trực tuyến Rik.Vip nhằm đổi ra tiền ảo Rik trong game để tham gia chơi các trò chơi đánh bạc trực tuyến. Sau khi chơi nếu thắng có thể đổi tiền ảo trong game ra thẻ điện thoại hoặc tiền Việt N đồng nhưng Hoàng Đại D vẫn thực hiện theo sự chỉ đạo của Nguyễn Văn D. Trong khoảng thời gian từ tháng 4/2015 đến tháng 8/2017, Hoàng Đại D đã ký các hợp đồng, các biên bản đối soát, hóa đơn, ủy nhiệm chi khống, rút tiền, chuyển tiền …và được hưởng lợi từ Nguyễn Văn D trả tiền công cho việc làm giám đốc Công ty Giải pháp Việt với tổng số tiền là 50.000.000đ.

Hành vi của Hoàng Đại D là đồng phạm giúp sức cho Nguyễn Văn D thực hiện hành vi Tổ chức đánh bạc. Do vậy, Hoàng Đại D phải chịu trách nhiệm hình sự về tội Tổ chức đánh bạc.

Căn cứ Nghị quyết số 41/2017/NQ-QH ngày 20/6/2017 về việc thi hành Bộ luật Hình sự số 100/2015/QH13 của Quốc hội thì hành vi phạm tội của bị cáo xảy ratrước 00 giờ ngày 01/01/2018 (ngày Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi năm 2017 có hiệu lực), tội phạm và hình phạt quy định tại Điều 249 BLHS năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009 nhẹ hơn Điều 322 Bộ luật hình sự năm 2015, nên cần áp dụng Điều 249 - Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009 để điều tra, truy tố, xét xử theo hướng có lợi cho bị cáo. Vì vậy, hành vi phạm tội của bị cáo được xử lý theo qui định tại Điểm b Khoản 2 Điều 249 Bộ luật hình sự năm 1999, được sửa đổi, bổ sung năm 2009 có khung hình phạt là phạt tù từ 3 năm đến 10 năm như cáo trạng của Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Phú Thọ truy tố là đúng người, đúng tội, đúng pháp luật.

[2] Hành vi của của bị cáo là nguy hiểm cho xã hội, gây ảnh hưởng xấu đến tình hình trật tự, an toàn xã hội trên địa bàn các tỉnh trong phạm vi cả nước. Vì vậy, cần phải được xử lý nghiêm trước pháp luật.

** Về tình tiết tăng nặng:*

Bị cáo không phải chịu tình tiết tăng nặng trách nhiệm hình sự nào quy định tại Điều 48 Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi, bổ sung năm 2009.

** Về tình tiết giảm nhẹ:*

Trong quá trình điều tra và tại phiên tòa hôm nay, bị cáo thành khẩn khai báo, ăn năn hối cải, tự nguyện nộp lại một phần số tiền hưởng lợi bất chính là 20.000.000 đồng để khắc phục hậu quả. Sau thời gian bỏ trốn, bị cáo được gia

đình và bạn bè vận động nên bị cáo đã tự nguyện ra đầu thú. Bị cáo có bố đẻ là Hoàng Đức Bình đã được tặng thưởng Huân chương kháng chiến hạng Ba; mẹ đẻ là Phạm Thị Ngân được tặng thưởng Huân chương kháng chiến hạng Ba trong cuộc kháng chiến chống Mỹ. Do đó, bị cáo được hưởng các tình tiết giảm nhẹ trách nhiệm hình sự quy định tại Điểm p Khoản 1, Khoản 2 Điều 46 Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi, bổ sung năm 2009.

Căn cứ vào nhân thân, tính chất hành vi phạm tội của bị cáo, các tình tiết giảm nhẹ trách nhiệm hình sự quy định tại điểm p khoản 1, khoản 2 Điều 46 Bộ luật hình sự năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009, Hội đồng xét xử xét thấy rằng bị cáo có đủ điều kiện để lên mức án khởi điểm của khung hình phạt là phù hợp với đường lối xét xử hình sự và chính sách khoan hồng của pháp luật.

[3] Về hình phạt bổ sung: Qua xác LM, bị cáo không có tài sản riêng gì có giá trị ngoài đồ dùng sinh hoạt thiết yếu nên không áp dụng hình phạt bổ sung đối với bị cáo.

[4] Đối với một số đối tượng gồm:

- Đối với Phan Sào N, Nguyễn Văn D, Nguyễn Quốc TU, Trương Đức Đ, Nguyễn Hoàng L, Phạm Quang LM, Châu Nguyên A, Đoàn Thị Thu G và 02 Công ty TR gian thA toán (Công ty Cổ phần dịch vụ Homedirect, Công ty cổ phần thA toán điện tử VNPT):

Các cá nhân và pháp nhân trên đã bị điều tra, truy tố, xét xử sơ thẩm theo Bản án số 55/2018/HS-ST, ngày 30/11/2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ, xét xử phúc thẩm theo Bản án hình sự phúc thẩm số 110/2019/HS-PT ngày 12/03/2019 của Tòa án nhân dân cấp cao tại G Nội. Đến nay, các bản án nêu trên đã có hiệu lực pháp luật nên Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ không đề cập xử lý các cá nhân và pháp nhân trên trong vụ án này.

- Đối với Nguyễn Hoà Bình và Công ty Cổ phần Ngân Lượng, Chi nhánh Công ty Cổ phần Mắt Bão đã được điều tra, kết luận và xem xét giải quyết theo Bản án số 55/2018/HS-ST ngày 30/11/2018 của Tòa án nhân dân tỉnh Phú Thọ, đã có hiệu lực pháp luật nên Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ không đề cập xử lý trong vụ án này.

- Đối với Đào Thị Ngọc Bích:

Đào Thị Ngọc Bích là em họ của Nguyễn Văn D làm việc tại Công ty CNC với công việc là kế toán, thủ quỹ. Khi được Nguyễn Văn D yêu cầu viết của hoá đơn, uỷ nhiệm chi và rút tiền, nộp tiền … giúp Công ty Giải pháp Việt thì làm theo chỉ đạo của Nguyễn Văn D. Đào Thị Ngọc Bích không được bàn bạc, trao đổi về hợp đồng hợp tác giữa Công ty Giải pháp Việt với các Công ty TR gian thA toán và Công ty CNC là gì, không biết mục đích rút tiền chuyển tiền và không được ăn chia, hưởng lợi từ hoạt động của công ty. Hàng tháng, Bích được trả lương 2.000.000đ /tháng từ việc làm kế toán công ty Giải pháp Việt. Hành vi của Đào

Thị Ngọc Bích chưa đủ yếu tố cấu thành tội phạm "Tổ chức đánh bạc", do vậy, Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ không đề nghị xử lý đối với Đào Thị Ngọc Bích là có căn cứ.

- Đối với Đặng Thị Mai Ngọc:

Đặng Thị Mai Ngọc là kế toán thời vụ cho Công ty CNC. Khi được Công ty CNC thuê làm kế toán quyết toán thuế, làm báo cáo tài chính thêm cho Công ty Giải pháp Việt với mức lương cho cả 02 công ty là 5.000.000đ/1 tháng, Ngọc đã đồng ý. Ngọc thực hiện quyết toán dựa trên các chứng từ, tài liệu Công ty Giải pháp Việt do nhân viên Công ty CNC cung cấp, hoàn toàn không biết cụ thể nội dung hợp tác trong các hợp đồng là gì; không được ăn chia, hưởng lợi từ hoạt động của Công ty Giải pháp Việt. Trong giai đoạn 1 của vụ án, Đặng Thị Mai Ngọc đã khai báo đầy đủ liên quan đến việc làm kế toán thuế cho Công ty Giải pháp Việt và giao nộp đầy đủ các tài liệu cho Cơ quan điều tra. Hành vi của Đặng Thị Mai Ngọc chưa đủ yếu tố cấu thành tội phạm "Tổ chức đánh bạc", do vậy, Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Phú Thọ không đề nghị xử lý đối với Đặng Thị Mai Ngọc là có căn cứ.

[5] Về số tiền 50.000.000đ, Hoàng Đại D thu lời bất chính cần truy thu sung quỹ NG nước. Bị cáo đã tự nguyện nộp số tiền 20.000.000đ tại Cục thi hành án dân sự tỉnh Phú Thọ theo Biên lai thu tiền số AA/2020/0002004 cần được xác nhận.

[6] Tại phiên tòa hôm nay, Đại diện Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Phú Thọ đã đề nghị mức hình phạt, xử lý vật chứng và về phần án phí đối với bị cáo là phù hợp nên được chấp nhận.

[7] Về án phí và quyền kháng cáo: Bị cáo phải chịu tiền án phí hình sự và được quyền kháng cáo theo quy định của pháp luật.

[8] Các quyết định của Cơ quan cảnh sát điều tra; Viện kiểm sát được thực hiện theo đúng trình tự thủ tục của Bộ luật Tố tụng hình sự. Điều tra viên, Kiểm sát viên thực hiện việc điều tra, thực hành quyền công tố và kiểm sát việc tuân theo pháp luật trong tố tụng hình sự đã đảm bảo khách quan đúng quy định của pháp luật.

Vì các lẽ trên;

QUYẾT ĐỊNH:

[1] Về tội dA: Tuyên bố bị cáo Hoàng Đại D phạm tội: "Tổ chức đánh bạc".

[2] Về điều luật áp dụng và hình phạt:

Căn cứ Điểm b Khoản 2 Điều 249; Điểm p Khoản 1, Khoản 2 Điều 46; Điều 33 Bộ luật Hình sự năm 1999, sửa đổi bổ sung năm 2009.

Xử phạt: Bị cáo Hoàng Đại D 3 (ba) năm tù. Bị cáo được trừ thời gian tạm giữ, tạm giam từ ngày 17/12/2020 đến ngày 29/01/2021 vào thời hạn chấp hành hình phạt tù. Thời hạn tù tính từ ngày bị cáo đi chấp hành án.

Miễn hình phạt bổ sung cho bị cáo Hoàng Đại D.

[3] Về xử lý vật chứng:

Căn cứ điểm b khoản 1 Điều 47 Bộ luật Hình sự; điểm b Khoản 2 Điều 106 Bộ luật Tố tụng hình sự.

Truy thu của bị cáo Hoàng Đại D số tiền 50.000.000đ (Năm mươi triệu đồng) để sung quỹ NG nước. Xác nhận bị cáo Hoàng Đại D đã nộp số tiền 20.000.000đ (Hai mươi triệu đồng) tại Cục thi hành án dân sự tỉnh Phú Thọ theo Biên lai thu tiền số AA/2020/0002004 ngày 25/6/2021. Bị cáo Hoàng Đại D còn phải nộp 30.000.000đ (Ba mươi triệu đồng) để sung quỹ NG nước.

[4] Về án phí: Căn cứ Khoản 2 Điều 136 Bộ luật Tố tụng hình sự; Điểm a Khoản 1 Điều 23 Nghị quyết 326/2016/UBTVQH14 ngày 30/12/2016 của Ủy ban thường vụ Quốc hội quy định về mức thu, miễn, giảm, thu, nộp, quản lý, sử dụng án phí và lệ phí Tòa án.

Buộc bị cáo Hoàng Đại D phải chịu 200.000đ (Hai trăm nghìn đồng) án phí hình sự sơ thẩm.

Trong hạn 15 ngày, kể từ ngày tuyên án sơ thẩm, bị cáo có quyền kháng cáo để yêu cầu Tòa án nhân dân cấp cao tại G Nội xét xử phúc thẩm./.

Nơi nhận:
- VKSND, TAND Cấp cao tại HN;
- VKSND tỉnh Phú Thọ;
- Phòng PC01, PV06 - CA tỉnh Phú Thọ;
- Sở Tư pháp tỉnh Phú Thọ;
- Cục THADS tỉnh Phú Thọ;
- Người tham gia tố tụng;
- Lưu: HS, AV, VP.

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

Hồ Văn Việt