

**TÒA ÁN NHÂN DÂN  
HUYỆN U MINH  
TỈNH CÀ MAU**

Bản án số: 11/2022/HS-ST  
Ngày 23 - 3 - 2022

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

**NHÂN DANH  
NƯỚC CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
TÒA ÁN NHÂN DÂN HUYỆN U MINH, TỈNH CÀ MAU**

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

*Thẩm phán – Chủ tọa phiên tòa:* Ông Bùi Văn Việt

*Các Hội thẩm nhân dân:* Ông Châu Hoàng Huy

Ông Trịnh Hữu Hiệp

***- Thư ký phiên tòa:*** Bà Dương Thị Lua là Thư ký Tòa án nhân dân huyện U Minh, tỉnh Cà Mau

***- Đại diện Viện kiểm sát huyện U Minh, tỉnh Cà Mau tham gia phiên tòa:*** Ông Trịnh Hữu Duy – Kiểm sát viên

Ngày 23 tháng 3 năm 2022, tại trụ sở Tòa án nhân dân huyện U Minh, tỉnh Cà Mau xét xử sơ thẩm công khai vụ án hình sự thụ lý số: 05/2022/TLST-HS ngày 23 tháng 02 năm 2022 theo Quyết định đưa vụ án ra xét xử số: 06/2022/QĐXXST-HS ngày 03 tháng 3 năm 2022 đối với bị cáo:

Họ và tên: Quách Mỹ Y, sinh ngày 17/7/1975, tại tỉnh Bạc Liêu; nơi cư trú: Khóm A, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau; nghề nghiệp: TQ; trình độ học vấn: 12/12; dân tộc: Kinh; giới tính: Nữ; tôn giáo: Không; quốc tịch: Việt Nam; con ông Quách T và bà Huỳnh Thị C; có chồng Phạm Thanh P (đã ly hôn) và có 01 người con sinh năm 2013; tiền án, tiền sự: Không; nhân thân: Chưa có án tích và chưa bị xử phạt vi phạm hành chính đã được xóa; bị cáo được tại ngoại điều tra cho đến nay (có mặt).

***- Nguyên đơn dân sự:*** Kho bạc Nhà nước U Minh.

Địa chỉ: Khóm A, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau.

***Người đại diện theo pháp luật:*** Bà Lê Kiều D – Chức vụ: Giám đốc Kho bạc Nhà nước U Minh (có mặt).

***- Người làm chứng:***

1. Bà Ngô Hồng G, sinh năm 1982 (có mặt).

Nơi cư trú: Khóm A, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau.

2. Ông Lê Bùi Thiên T, sinh năm 1982 (có mặt).

Nơi cư trú: Khóm A, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau.

**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:

Vào lúc 16 giờ 30 phút ngày 20/5/2020, Ban quản lý kho quỹ Kho bạc Nhà nước U Minh với thành phần gồm bà Ngô Hồng G – Phó Giám đốc là trưởng ban, ông Lê Bùi Thiên T – Kế toán trưởng là thành viên và Quách Mỹ Y – Thủ quỹ là thành viên, thực hiện công tác kiểm quỹ cuối ngày theo quy định của Thông tư số 33/2017/TT-BTC ngày 20/4/2017 của Bộ Tài chính quy định chế độ quản lý tiền mặt, giấy tờ có giá, tài sản quý và Công văn số 3636/KBNN-KQ ngày 01/8/2017 của Kho bạc Nhà nước về hướng dẫn chế độ quản lý tiền mặt, giấy tờ có giá, tài sản quý trong hệ thống Kho bạc Nhà nước. Qua kiểm tra thực tế phát hiện trong quỹ tiền mặt thiếu so với số tiền trên sổ sách là 350.000.000 đồng. Ban quản lý kho quỹ tiến hành lập biên bản kiểm quỹ tiền mặt hồi 17 giờ 10 phút ngày 20/5/2020, tại biên bản kiểm quỹ thể hiện: Số tiền trên sổ sách là 764.557.214 đồng, số tiền mặt thực tế là 414.577.000 đồng, số tiền chênh lệch thiếu là 350.000.000 đồng, lý do có sự chênh lệch thiếu là do Quách Mỹ Y – Thủ quỹ Kho bạc Nhà nước U Minh lấy tiền mặt trong quỹ để sử dụng cho mục đích cá nhân. Sau khi phát hiện hành vi trên của Quách Mỹ Y, Kho bạc Nhà nước U Minh có văn bản trình báo đến Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an huyện U Minh.

Quách Mỹ Y được phân công nhiệm vụ Thủ quỹ Kho bạc Nhà nước U Minh theo Quyết định số 250/QĐ-KBCM ngày 05/7/2018 của Giám đốc Kho bạc Nhà nước Cà Mau, Y có nhiệm vụ trực tiếp quản lý quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh và là thành viên của Ban quản lý kho quỹ.

Quá trình điều tra, Quách Mỹ Y khai nhận: Do Quách K (em ruột của Y) hỏi mượn tiền nhưng Y không có tiền cho mượn nên nảy sinh ý định lấy quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh để cho K mượn và chi xài cá nhân. Sáng ngày 19/5/2020, Y đến Kho bạc Nhà nước U Minh làm việc như thường lệ, sau khi Ban quản lý kho quỹ mở kho tiền thì Y đi vào kho đẩy hòm đựng quỹ tiền mặt ra quầy giao dịch của Thủ quỹ. Sau đó, Y lấy từ hòm đựng quỹ tiền mặt số tiền 350.000.000 đồng, loại giấy bạc có mệnh giá 500.000 đồng, số tiền này được phân chia thành 07 thếp, mỗi thếp 100 tờ, Y bỏ số tiền trên vào ví cá nhân rồi bỏ vào túi nhựa màu đỏ có logo của Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn đem về nhà bỏ vào két sắt. Đến khoảng 12 giờ cùng ngày, Y đưa cho Quách K mượn 310.000.000 đồng, còn lại 40.000.000 đồng Y giữ lại với mục đích chi xài cá nhân. Đến cuối ngày làm việc 19/5/2020, khi Ban quản lý kho quỹ tiến hành kiểm quỹ cuối ngày theo quy định, Y kê không số tiền đã lấy trước đó vào sổ kiểm quỹ tiền mặt (mẫu số 14 của Chương trình Kho quỹ - Kho bạc), sau đó in ra trình cho bà Ngô Hồng G – Trưởng ban quản lý kho quỹ kiểm tra, đối chiếu với sổ kế toán. Do thấy số tiền tồn quỹ cuối ngày trên sổ của thủ quỹ và sổ của kế toán trùng khớp nên quá trình kiểm tra Ban quản lý kho quỹ không phát hiện được hành vi của Y lấy 350.000.000 đồng từ quỹ tiền mặt. Đến khoảng 16 giờ 30 phút ngày 20/5/2020, Ban quản lý kho quỹ tiếp tục kiểm quỹ cuối ngày theo quy định, trong quá trình kiểm quỹ phát hiện chênh lệch thiếu số tiền 350.000.000 đồng so với sổ sách nên tiến hành lập biên bản kiểm quỹ tiền mặt, ghi nhận sự việc trên. Sau khi bị phát hiện hành vi trên, đến 22 giờ 30 phút ngày 20/5/2020, Y nộp lại số tiền 40.000.000 đồng và đến 10 giờ 30 phút ngày 21/5/2020, Y tiếp tục nộp lại số tiền 310.000.000 đồng cho Kho bạc Nhà nước U Minh.

Cơ quan điều tra Công an huyện U Minh tiến hành trích xuất camera giám sát tại quầy giao dịch của thủ quỹ từ ngày 04/5/2020 đến ngày 20/5/2020 và trung cầu giám định. Tại kết luận giám định số 3759/C09B ngày 23/10/2020 của Phân viện khoa học hình sự tại Thành phố Hồ Chí Minh kết luận: Không phát hiện thấy dấu vết cắt ghép, chỉnh sửa về nội dung trong 62 tập tin video cần giám định ký hiệu từ A1 đến A62. Hình ảnh đối tượng người giống đặc điểm người phụ nữ, ngồi trước máy tính để bàn đối diện camera trong 62 tập tin video cần giám định ký hiệu từ A1 đến A62 so với hình ảnh Quách Mỹ Y trong 12 hình ảnh mẫu so sánh (ký hiệu từ M1 đến M12) là hình ảnh của cùng một người.

Đối với hành động của Y lấy tiền từ quỹ tiền mặt vào các thời điểm 09 giờ 08 phút 23 giây ngày 04/5/2020, 09 giờ 34 phút ngày 12/5/2020, 15 giờ 51 phút ngày 15/5/2020, Y cho rằng chỉ đổi tiền lẻ của cá nhân để lấy tiền mệnh giá 500.000 đồng từ quỹ tiền mặt chứ không phải hành vi chiếm đoạt tiền, hiện Y không nhớ số tiền mỗi lần đổi tiền lẻ là bao nhiêu. Quá trình điều tra không có đủ căn cứ xác định Y chiếm đoạt tiền từ quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh trong các lần này.

Vật chứng thu giữ: 01 USB hiệu SanDisk 64GB chứa dữ liệu trích xuất camera kho quỹ; 01 USB hiệu Kingston chứa dữ liệu trích xuất camera kho quỹ trong quá trình thực nghiệm điều tra; 12 tấm ảnh kích thước 9,5cm x 14,2cm của Quách Mỹ Y. Các vật chứng này đã đưa vào hồ sơ vụ án.

Đối với số tiền chiếm đoạt Quách Mỹ Y đã nộp lại 350.000.000 đồng, Kho bạc Nhà nước U Minh đã hạch toán vào quỹ tiền mặt của đơn vị, Kho bạc Nhà nước U Minh không có yêu cầu gì thêm.

Bản cáo trạng số 05/CT-VKS ngày 18/02/2022 của Viện kiểm sát nhân dân huyện U Minh, tỉnh Cà Mau truy tố bị cáo Quách Mỹ Y về tội “Tham ô tài sản” theo điểm d khoản 2 Điều 353 Bộ luật hình sự.

Tại phiên tòa, đại diện Viện kiểm sát thực hành quyền công tố luận tội: Giữ nguyên quyết định truy tố bị cáo Y về tội “Tham ô tài sản”. Đề nghị áp dụng điểm d khoản 2 Điều 353, điểm b, s, v khoản 1 và khoản 2 Điều 51, Điều 54 Bộ luật hình sự; phạt bị cáo Y từ 03 năm đến 04 năm tù; đối với số tiền bị cáo Y chiếm đoạt 350.000.000 đồng, bị cáo Y đã nộp lại toàn bộ số tiền chiếm đoạt, Kho bạc Nhà nước U Minh không yêu cầu gì thêm nên không xem xét.

Bị cáo Y thừa nhận hành vi phạm tội như cáo trạng truy tố, bị cáo thống nhất luận tội và đề nghị của đại diện Viện kiểm sát, không có ý kiến tranh luận.

Đại diện Kho bạc Nhà nước U Minh xác định số tiền bị cáo Y chiếm đoạt của đơn vị là 350.000.000 đồng, bị cáo Y đã nộp lại toàn bộ số tiền chiếm đoạt, Kho bạc Nhà nước U Minh không yêu cầu gì thêm.

Lời nói sau cùng của bị cáo Y: Bị cáo thừa nhận hành vi lấy tiền của Kho bạc Nhà nước U Minh là vi phạm pháp luật, bị cáo xin được giảm nhẹ 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 tranh tụng tại phiên tòa, Hội đồng xét xử nhận định như sau:

[1] Về hành vi, quyết định tố tụng của Cơ quan điều tra Công an huyện U Minh, Điều tra viên, Viện kiểm sát nhân dân huyện U Minh, Kiểm sát viên trong quá trình điều tra, truy tố đã thực hiện đúng thẩm quyền, trình tự, thủ tục quy định của Bộ luật tố tụng hình sự. Quá trình điều tra và tại phiên tòa, bị cáo và những người tham gia tố tụng không có ai có ý kiến hoặc khiếu nại về hành vi, quyết định của Cơ quan tiến hành tố tụng, người tiến hành tố tụng. Do đó, các hành vi, quyết định tố tụng của Cơ quan tiến hành tố tụng, người tiến hành tố tụng đã thực hiện là hợp pháp.

[2] Quá trình điều tra và tại phiên tòa, bị cáo Y khai nhận: Bị cáo Y được phân công nhiệm vụ Thủ quỹ Kho bạc Nhà nước U Minh theo Quyết định số 250/QĐ-KBCM ngày 05/7/2018 của Giám đốc Kho bạc Nhà nước Cà Mau, Y có nhiệm vụ trực tiếp quản lý quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh và là thành viên của Ban quản lý kho quỹ. Sáng ngày 19/5/2020, trong quá trình thực hiện nhiệm vụ quản lý quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh, bị cáo Y lấy quỹ tiền mặt với số tiền 350.000.000 đồng để sử dụng vào mục đích cá nhân. Sau khi bị phát hiện bị cáo Y nộp lại toàn bộ số tiền đã chiếm đoạt cho Kho bạc Nhà nước U Minh.

[3] Lời khai nhận tội của bị cáo Y phù hợp với lời khai của đại diện nguyên đơn dân sự, những người biết sự việc, vật chứng thu giữ, kết luận giám định và các tài liệu, chứng cứ khác thu thập có trong hồ sơ vụ án. Từ những chứng cứ, hành vi đã thực hiện, có đủ cơ sở kết luận bị cáo Y phạm vào tội “Tham ô tài sản” theo điểm d khoản 2 Điều 353 Bộ luật hình sự. Do đó, cáo trạng truy tố và luận tội của đại diện Viện kiểm sát đối với hành vi phạm tội bị cáo là có căn cứ chấp nhận.

[4] Xét tính chất, mức độ vụ án là rất nghiêm trọng, hành vi phạm tội của bị cáo Y là nguy hiểm cho xã hội, xâm phạm đến tài sản và hoạt động đúng đắn của cơ quan nhà nước trong lĩnh vực quản lý tài sản, quản lý tài chính, làm giảm sút lòng tin của nhân dân vào cơ quan chính quyền. Khi thực hiện hành vi phạm tội, bị cáo là Thủ quỹ có nhiệm vụ trực tiếp quản lý quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh, nhưng bị cáo lợi dụng nhiệm vụ, quyền hạn được giao chiếm đoạt quỹ tiền mặt của Kho bạc Nhà nước U Minh mà mình có trách nhiệm quản lý với số tiền 350.000.000 đồng để sử dụng vào mục đích cá nhân. Hành vi của bị cáo thể hiện xem thường tính nghiêm minh, kỷ cương của pháp luật. Do đó, cần phải cách ly bị cáo ra khỏi đời sống xã hội một thời gian nhằm để cải tạo, giáo dục, răn đe và phòng ngừa chung cho xã hội, đồng thời phục vụ trong việc đấu tranh phòng chống tham nhũng trong tình hình hiện nay.

[5] Khi áp dụng hình phạt có xem xét các tình tiết giảm nhẹ trách nhiệm hình sự cho bị cáo Y như sau: Sau khi hành vi bị phát hiện bị cáo tự nguyện nộp lại toàn bộ số tiền đã chiếm đoạt; có thái độ thành khẩn khai báo, ăn năn hối cải; bị cáo có thành tích xuất sắc trong quá công tác được tặng nhiều bằng khen, giấy khen và chiến sĩ thi đua cơ sở; bị cáo có bác ruột là ông Quách Bần K là người có công với cách mạng. Bị cáo có nhiều tình tiết giảm nhẹ nên phạt dưới mức thấp nhất của khung hình phạt cũng có tác dụng giáo dục, răn đe và phòng ngừa chung cho xã hội.

[6] Đối với số tiền bị cáo Y chiếm đoạt 350.000.000 đồng, bị cáo Y đã nộp lại toàn bộ số tiền đã chiếm đoạt, Kho bạc Nhà nước U Minh không yêu cầu gì thêm nên không đặt ra xem xét.

[7] Về án phí: Bị cáo Y phải chịu án phí hình sự sơ thẩm 200.000 đồng.  
Vì các lẽ trên,

### **QUYẾT ĐỊNH:**

Tuyên bố bị cáo Quách Mỹ Y phạm tội “Tham ô tài sản”.

Áp dụng điểm d khoản 2 Điều 353, điểm b, s, v khoản 1 và khoản 2 Điều 51, Điều 54 Bộ luật hình sự.

Phạt bị cáo Quách Mỹ Y 03 (ba) năm 06 (sáu) tháng tù, thời hạn tù tính từ ngày bị cáo chấp hành án.

Áp dụng điểm a khoản 1 Điều 23 của Nghị quyết số 326/2016/UBTVQH14 ngày 30/12/2016 của Ủy ban thường vụ Quốc hội quy định về án phí và lệ phí Tòa án.

Bị cáo Quách Mỹ Y phải chịu án phí hình sự sơ thẩm 200.000 đồng (hai trăm ngàn đồng).

Bị cáo và nguyên đơn dân sự có quyền kháng cáo bản án trong hạn 15 ngày kể từ ngày tuyên án.

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

***Nơi nhận:***

- TAND tỉnh Cà Mau;
- VKSND tỉnh Cà Mau;
- VKSND huyện U Minh;
- CAND huyện U Minh;
- CCTHADS huyện U Minh;
- Bị cáo và người tham gia tố tụng;
- Lưu hồ sơ, VP TANDHUM.

**Bùi Văn Việt**