CÔNG AN TP. HỒ CHÍ MINH
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

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

Số: 491-25/KLĐT-PC03

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2021

BẢN KẾT LUẬN ĐIỀU TRA VỤ ÁN HÌNH SỰ ĐỀ NGHỊ TRUY TỐ

Căn cứ Điều 232 và Điều 233 Bộ luật Tố tụng hình sự;

Căn cứ Quyết định khởi tố vụ án hình sự số 364 ngày 14/5/2019 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh; Quyết định bổ sung Quyết định khởi tố vụ án hình sự số 418-18/CSĐT-PC03 ngày 04/6/2020 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh, về tội "Tham ô tài sản; Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", xảy ra tại Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn (SADECO), Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC);

Căn cứ các Quyết định khởi tố bị can số 366 và số 374 ngày 14/5/2019 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can số 605 và số 606/QĐ-VKS-P3 ngày 14/5/2019 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Tề Trí Dũng** và **Hồ Thị Thanh Phúc** về tội *"Tham ô tài sản; Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi, bổ sung năm 2017;

Căn cứ Quyết định khởi tố bị can số 832-50 ngày 04/6/2020 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can số 825/QĐ-VKS-P3 ngày 12/6/2020 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Đỗ Công Hiệp**; Quyết định khởi tố bị can số 833-50 và 834-05 ngày 04/6/2020 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can và số 826 và số 827/QĐ-VKS-P3 ngày 12/6/2020 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Trần Công Thiện** và **Huỳnh Phước Long** về tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi, bổ sung năm 2017;

Căn cứ các Quyết định khởi tố bị can số 1662-50, 1663-50, 1664-50, 1666-50, 1667-50, 1668-50, 1669-50, 1670-50, 1671-50, 1672-50, 1673-50 và số 1674-50/PC03-Đ8 ngày 20/11/2020 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; các Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can số 1590/QĐ-VKS-P3, 1594/QĐ-VKS-P3, 1595/QĐ-VKS-P3, 1588/QĐ-VKS-P3, 1589/QĐ-VKS-P3, 1593/QĐ-VKS-P3, 1591/QĐ-VKS-P3, 1592/QĐ-VKS-P3, 1599/QĐ-VKS-P3, 1598/QĐ-VKS-P3, 1597/QĐ-VKS-P3 và số 1596/QĐ-VKS-P3 ngày

20/11/2020 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Phạm Xuân Trung, Trần Mạnh Khôi, Đoàn Minh Lý, Phạm Văn Thông, Lê Hoàng Minh, Vũ Xuân Đức, Nguyễn Trường Bảo Khánh, Trần Đăng Linh, Lương Trí Cường, Đoàn Thị Minh Trang, Phùng Đức Trí và Lâm Văn Tuấn** về tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi, bổ sung năm 2017;

Căn cứ các Quyết định khởi tố bị can số 1748-50 và số 1749-50 ngày 11/12/2020 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; các Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can số 42/QĐ-VKS-P3 và số 41/QĐ-VKS-P3 ngày 11/12/2020 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Phạm Nhật Vinh** và **Nguyễn Hữu Thành** về tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi, bổ sung năm 2017;

Căn cứ Quyết định khởi tố bị can số 05-50 ngày 16/12/2019 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh; Quyết định phê chuẩn Quyết định khởi tố bị can số 55/QĐ-VKS-P3 ngày 16/12/2019 của Viện kiểm sát Nhân dân TP. Hồ Chí Minh đối với **Tất Thành Cang** về tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015, sửa đổi, bổ sung năm 2017;

Sau khi kết thúc điều tra, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh kết luận điều tra vụ án như sau:

I. NỘI DUNG VỤ ÁN:

Ngày 18/10/2018, Thanh tra Thành phố Hồ Chí Minh ban hành Kết luận thanh tra số 33/KL-TTTP-P6 kết luận một số sai phạm xảy ra tại Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC), Công ty Cổ phần phát triển Nam Sài Gòn (SADECO) và Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Hiệp Phước. Ngày 23/10/2018, Văn phòng UBND Thành phố Hồ Chí Minh có Thông báo số 661/TB-VP về việc chuyển hồ sơ kèm theo Kết luận thanh tra số 33/KL-TTTP-P6 cho Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố để tiến hành điều tra, xử lý theo quy định của pháp luật.

Kết quả điều tra xác định:

- Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC) hoạt động dựa trên cơ sở ban đầu là *"Chương trình Khu Công nghiệp Xuất khẩu Tân Thuận" (theo Quyết định số 631/QĐ-UB ngày 24/10/1989 của UBND Thành phố)*. Ngày 27/9/1993, UBND Thành phố ban hành Quyết định số 183/QĐ-UB thành lập Công ty Phát triển Công nghiệp Tân Thuận. Ngày 22/7/2004, UBND Thành phố ban hành Quyết định số 180/2004/QĐ-UB chuyển sang hoạt động theo mô hình *"công ty mẹ - công ty con"*. Ngày 10/8/2010, UBND Thành phố tiếp tục ban hành Quyết định số 3468/QĐ-UBND chuyển đổi thành Công ty

TNHH MTV hoạt động theo hình thức công ty mẹ - công ty con, là doanh nghiệp Nhà nước do UBND Thành phố sở hữu 100% vốn điều lệ. Công ty IPC được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301052146 ngày 21/9/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 5 vào ngày 18/5/2015; vốn điều lệ là 2.926.403.800.000 đồng; trụ sở tại 1489 Nguyễn Văn Linh, phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh do Tề Trí Dũng làm Tổng Giám đốc (từ ngày 04/5/2015 đến tháng 10/2018).

- Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn (SADECO) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301176800 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27/6/1994, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 06/7/2018; trụ sở tại Tòa nhà IPC, số 1489 Nguyễn Văn Linh, phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Trước tháng 3/2015, Công ty SADECO là công ty con của Công ty IPC (doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước), với tỷ lệ vốn góp của IPC là 74,8%. Ngày 26/3/2015, Công ty IPC tiến hành đấu giá bán vốn tại Công ty SADECO, Công ty Cổ phần Bất động sản Exim (Công ty EximLand) trúng đấu giá mua 5.235.683 cổ phần (chiếm 30,8% vốn điều lệ của Công ty SADECO). Vốn điều lệ của Công ty SADECO tại thời điểm này là 170.000.000.000 đồng, vốn của cổ đông là cơ quan, doanh nghiệp Nhà nước chiếm tỷ lệ 62,8% (trong đó Công ty IPC chiếm tỷ lệ 44%), Công ty EximLand 30,8%, cổ đông khác 6,4%.

Sau khi tiếp nhận hồ sơ vụ việc từ Thanh tra Thành phố theo Văn bản chuyển vụ việc số 1923/TTTP-P6 ngày 25/10/2018 và căn cứ kết quả điều tra, xác minh ban đầu, ngày 14/5/2019, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh đã ra Quyết định khởi tố vụ án hình sự, khởi tố bị can và lệnh bắt bị can để tạm giam đối với Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí; Tham ô tài sản"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự, do Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc đã lợi dụng chức vụ Chủ tịch HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty SADECO duyệt chi nhiều khoản tiền từ nguồn thù lao và quỹ khen thưởng HĐQT, Ban Kiểm soát cho mình và các thành viên HĐQT sử dụng mục đích cá nhân trái quy định; thực hiện việc phát hành cổ phần cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim (Công ty Nguyễn kim) với giá thấp, không thực hiện thẩm định giá theo quy định pháp luật, gây thất thoát thiệt hại cho Công ty SADECO và vốn Nhà nước.

Quá trình điều tra vụ án, đến ngày 04/6/2020, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố ra Quyết định bổ sung Quyết định khởi tố vụ án hình sự số 418-18/CSĐT-PC03 về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, liên quan đến việc chi tiền của Công ty SADECO cho các cá nhân đi du lịch nước ngoài sai quy định, ra Quyết định khởi tố bị can đối với Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng Công ty SADECO về tội *"Vi phạm quy định*

về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự, do Đỗ Công Hiệp đã có hành vi cùng với Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc tham gia thực hiện các thủ tục, chi tiền của Công ty SADECO vào việc đi du lịch nước ngoài dưới danh nghĩa tham quan, khảo sát, học tập, gây thất thoát, lãng phí tài sản của Công ty SADECO;

Cùng ngày, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố ra Quyết định khởi tố bị can đối với 02 cá nhân đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy Thành phố Hồ Chí Minh tại Công ty SADECO gồm: Huỳnh Phước Long (nguyên Trưởng phòng Quản lý Đầu tư - Kinh doanh vốn Văn phòng Thành ủy) và Trần Công Thiện (nguyên Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng Tân Thuận) về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự;

Đến ngày 20/11/2020, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố ra Quyết định khởi tố bị can đối với 12 cá nhân gồm: (1) Phạm Xuân Trung - Thành viên Hội đồng thành viên Công ty IPC, Thành viên HĐQT Công ty SADECO; (2) Trần Mạnh Khôi - đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO, Trưởng Ban Kiểm soát của Công ty SADECO; (3) Đoàn Minh Lý - Phó Phòng Kế toán Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận, đại diện vốn của Công ty Xây dựng Tân Thuận tại Công ty SADECO, thành viên Ban Kiểm soát Công ty SADECO; (4) Phạm Văn Thông - nguyên Phó Chánh Văn phòng Thành ủy; (5) Lê Hoàng Minh - Chủ tịch HĐTV Công ty IPC; (6) Vũ Xuân Đức - Thành viên HĐTV Công ty IPC; (7) Nguyễn Trường Bảo Khánh - Thành viên HĐTV Công ty IPC; (8) Trần Đăng Linh - thành viên HĐQT Công ty SADECO; (9) Lương Trí Cường - chuyên viên Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC; (10) Đoàn Thị Minh Trang - Trưởng phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC; (11) Phùng Đức Trí - Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC; (12) Lâm Văn Tuấn - Thành viên Ban Kiểm soát của Công ty SADECO; ngày 11/12/2020 ra Quyết định khởi tố bị can đối với Phạm Nhật Vinh và Nguyễn Hữu Thành - đại diện Công ty Nguyễn Kim, thành viên HĐQT Công ty SADECO, về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự, do các cá nhân nêu trên đã có hành vi thông qua chủ trương, ký Tờ trình, thực hiện các thủ tục và biểu quyết thông qua phương án phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000 đồng/cổ phần, không thông qua thẩm định giá và đấu giá theo quy định, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng, trong đó thất thoát, thiệt hại cho vốn của UBND Thành phố là 413,776 tỷ đồng (tỷ lệ 44%) và vốn của Thành ủy là 157,046 tỷ đồng (tỷ lệ 16,7%);

Đến ngày 16/12/2020, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố Hồ Chí Minh ra Quyết định khởi tố bị can đối với Tất Thành Cang, nguyên Phó Bí thư Thường trực Thành ủy Thành phố Hồ Chí Minh, về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử*

dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự, do Tất Thành Cang đã có hành vi thông qua chủ trương để người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy biểu quyết thông qua việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược với giá 40.000 đồng cổ phần, mà không chỉ đạo đấu giá, đấu thầu theo quy định, gây thất thoát, thiệt hại cho tài sản của Công ty SADECO và vốn Nhà nước.

II. HÀNH VI PHẠM TỘI CỦA CÁC BỊ CAN

1. Hành vi phạm tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí" của các cá nhân trong việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần.

Công ty SADECO là Công ty cổ phần, hoạt động theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0301176800 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Trước tháng 3/2015, Công ty SADECO là Công ty con của IPC (doanh nghiệp 100% vốn UBND Thành phố Hồ Chí Minh), với tỷ lệ vốn góp của IPC là 74,8%.

Ngày 26/3/2015, Công ty IPC tiến hành đấu giá bán vốn tại Công ty SADECO, Công ty EximLand là nhà đầu tư trúng đấu giá mua số lượng 5.235.683 cổ phần (chiếm 30,8% vốn điều lệ của Công ty SADECO), với giá 26.100 đồng/cổ phần. Ngày 12/9/2016, Công ty Nguyễn Kim ký Hợp đồng Đặt cọc chuyển nhượng cổ phần số 101/2016/HĐĐC-CNCP/NKG-EXL chuyển toàn bộ 5.235.683 cổ phần của Công ty EximLand tại SADECO với giá 55.000 đồng/cổ phần (sau điều chỉnh thành 57.000 đồng/ cổ phần, gồm cổ tức 2.000 đồng/cổ phần), tổng giá trị là 287.962.565.000 đồng. Đến ngày 07/10/2016, Công ty Nguyễn Kim đã thanh toán đủ số tiền mua 5.235.683 cổ phần Công ty SADECO cho Công ty EximLand.

Vốn điều lệ của Công ty SADECO tại thời điểm tháng 10/2016 là 170 tỷ đồng (tương ứng 17 triệu cổ phần); trong đó vốn của Công ty IPC chiếm tỷ lệ 44% *(Công ty IPC cử 04 cá nhân đại diện vốn tại Công ty SADECO gồm Tề Trí Dũng giữ chức vụ Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, Hồ Thị Thanh Phúc giữ chức vụ Tổng Giám đốc SADECO, Phạm Xuân Trung giữ chức vụ thành viên HĐQT SADECO (đến ngày 27/3/2017), Trần Đăng Linh giữ chức vụ TV HĐQT Công ty SADECO (thay Phạm Xuân Trung từ ngày 27/3/2017), Trần Mạnh Khôi Phó trưởng Ban kiểm soát Công ty SADECO)*; Vốn của Thành ủy chiếm 16,7% *(Văn phòng Thành ủy cử Huỳnh Phước Long - Trưởng phòng Đầu tư Kinh doanh vốn Văn phòng Thành ủy và Trần Công Thiện - Tổng Giám đốc Công ty TNHH Xây dựng Tân Thuận (Công ty 100% vốn Thành ủy) đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy và giữ chức vụ Thành viên HĐQT Công ty SADECO),* nhóm cổ đông cá nhân là người nhà của ông Nguyễn Văn Kim, Chủ tịch HĐQT Công ty Nguyễn Kim đứng tên thay Công ty Nguyễn Kim (gồm mẹ ruột là bà

Nguyễn Thị Hương, mẹ vợ là bà Nguyễn Thị Ánh Tuyết, chị vợ là Nguyễn Thị Ánh Phượng) chiếm 30,8%, cổ đông khác chiếm 8,5%.

Theo quy định tại Khoản 5, Điều 38, Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 quy định về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp: *"Trường hợp vốn Nhà nước đã đầu tư tại các doanh nghiệp mà không thuộc ngành, lĩnh vực Nhà nước cần tiếp tục đầu tư thêm vốn, thì cơ quan đại diện chủ sở hữu xem xét,* ***quyết định chuyển nhượng quyền mua cổ phần phát hành thêm (đối với công ty cổ phần)****. Nguyên tắc chuyển nhượng quyền mua cổ phần, quyền góp vốn thực hiện theo phương thức đấu giá công khai. Việc xác định giá khởi điểm được thực hiện thông qua tổ chức có chức năng thẩm định giá theo quy định về thẩm định giá".*

Theo quy định, khi tăng vốn và chuyển nhượng quyền mua cổ phần của Công ty IPC, vốn Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO thì phải thực hiện đấu giá. Tuy nhiên, các cá nhân liên quan tại Thành ủy, Văn phòng Thành ủy, Công ty IPC và Công ty SADECO đã đồng ý phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000 đồng/cổ phần, không thông qua thẩm định giá và đấu giá theo quy định trên, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO.

Để xác định thiệt hại trong việc phát hành cổ phần nêu trên, ngày 27/12/2018, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố đã có Yêu cầu định giá tài sản số 580 - 02 đề nghị Hội đồng định giá tài sản trong tố tụng hình sự TP. Hồ Chí Minh xác định trị giá các khu đất của Công ty SADECO theo giá thị trường tại thời điểm phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, làm căn cứ xác định cụ thể giá trị thiệt hại trong vụ án.

Ngày 21/8/2020, Hội đồng định giá thường xuyên trong tố tụng hình sự TP. Hồ Chí Minh có Kết luận định giá số 5409/KL-HĐĐGTS và ngày 08/12/2020 có Kết luận định giá (bổ sung) số 7836/KL-HĐĐGTS, kết luận tổng giá trị các khu đất của Công ty SADECO là 2.889.063.653.800 đồng (giá trị sổ sách của Công ty SADECO chỉ xác định giá trị tài sản là hơn 400 tỷ đồng).

Ngày 14/12/2020, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố có Yêu cầu số 364-48/PC03 đề nghị Hội đồng định giá tài sản trong tố tụng hình sự TP. Hồ Chí Minh xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty SADECO tại thời điểm tháng 01 năm 2017. Ngày 28/12/2020, Hội đồng định giá có văn bản số 8436/HĐĐGTS-QLG không tiến hành định giá, xác định giá trị doanh nghiệp vì Cơ quan điều tra yêu cầu xác định giá trị doanh nghiệp vào tháng 01/2017 là trước thời điểm Thông tư số 122/2017/TT-BTC ngày 15/11/2017 của Bộ Tài chính có hiệu lực và thời điểm trước đó không có văn bản khác hướng dẫn Hội đồng định giá việc xác định cụ thể giá trị doanh nghiệp. Tuy nhiên, Hội đồng định giá có nêu ý kiến về các quy định pháp luật về xác định giá trị doanh nghiệp được quy định tại Nghị định 59/2011/NĐ-CP ngày 18/7/2011 của Chính phủ về việc *"Chuyển doanh nghiệp*

100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần" và Quyết định số 77/2005/QĐ-BTC ngày 01 tháng 11 năm 2005 của Bộ Tài chính, đảm bảo nguyên tắc xem xét tất cả các tài sản của doanh nghiệp tại thời điểm định giá.

Căn cứ kết quả định giá tài sản của Hội đồng định giá trong tố tụng hình sự và các quy định pháp luật liên quan, ngày 06/01/2021, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố có văn bản gửi Viện Kiểm sát Nhân dân Thành phố trao đổi về phương pháp, kết quả xác định thiệt hại trong việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim.

Để xác định giá trị cổ phần của Công ty SADECO làm cơ sở để xác định thiệt hại trong việc Công ty SADECO phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, có thể sử dụng phương pháp dòng tiền chiết khấu (là phương pháp Công ty HSC sử dụng để xác định giá trị cổ phần Công ty SADECO) và phương pháp tài sản. Nếu dùng phương pháp chiết khấu dòng tiền dựa trên các tiêu chí, giả thiết tương tự với Công ty HSC và sử dụng Kết luận định giá tài sản và Kết luận định giá bổ sung tài sản của Hội đồng định giá tài sản trong tố tụng hình sự thì xác định giá trị cổ phần Công ty SADECO vào thời điểm tháng 01/2017 là 86.383 đồng/cổ phần. Thiệt hại của việc phát hành 9.000.000 cổ phần là (86.383 đồng/cổ phần - 40.000 đồng/cổ phần) x 9.000.000 cổ phần = **417.447.000.000 đồng.**

Nếu sử dụng phương pháp tài sản theo quy định tại Nghị định 59/2011/NĐ-CP ngày 18/7/2011 của Chính phủ, là phương pháp đánh giá giá trị cổ phần của Công ty SADECO tại một thời điểm tĩnh (thời điểm cụ thể) của công ty, thì xác định thiệt hại của việc Công ty SADECO phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần vào thời điểm tháng 01/2017 là: (144.489 đồng/cổ phần - 40.000 đồng/cổ phần) x 9.000.000 cổ phần = **940.401.127.902 đồng.**

Ngày 07/01/2021, Viện kiểm sát Nhân dân Thành phố có văn bản số 39/VKS-P3 trao đổi quan điểm về việc xác định hậu quả thiệt hại như sau:

Về phương pháp dòng tiền chiết khấu: việc sử dụng phương pháp định giá này chưa phản ánh đầy đủ giá trị thực tế của doanh nghiệp. Ngoài ra, Công ty HSC không có chức năng thẩm định giá theo quy định của Bộ Tài chính. Việc sử dụng phương pháp định giá theo cách của Công ty HSC là không có căn cứ.

Về phương pháp tài sản được quy định tại Nghị định 59/2011/NĐ-CP ngày 18/7/2011 của Chính phủ. Do đó, việc Hội đồng định giá tài sản trong tố tụng hình sự xác định giá trị tài sản của Công ty SADECO là 2.889.063.653.800 đồng là có căn cứ. Do đó, Viện kiểm sát Nhân dân Thành phố đề nghị Cơ quan điều tra kết luận điều tra xác định thiệt hại là **940,401 tỷ đồng**

Cụ thể hành vi sai phạm trong việc phát hành cổ phần như sau:

Ngày 10/11/2016, Công ty Nguyễn Kim có Công văn số 341/2016/NKG gửi Công ty SADECO đề nghị xác lập mối quan hệ đối tác chiến lược với Công ty SADECO thông qua hình thức tham gia mua cổ phần để trở thành cổ đông chiến lược, để hợp tác đầu tư 02 Dự án của Công ty Nguyễn Kim là Dự án Khu dân cư Rạch Chiếc và Dự án Khu phức hợp căn hộ thương mại tại 79B Lý Thường Kiệt, Phường 8, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh[1].

Mặc dù Đại hội đồng cổ đông SADECO tại cuộc họp ngày 02/12/2016 đã thống nhất thông qua phương án tăng vốn điều lệ là phát hành cho cổ đông hiện hữu tỉ lệ 1:1, giá phát hành dự kiến là 20.000 đồng/cổ phần. Tuy nhiên, tại cuộc họp HĐQT ngày 27/12/2016, các thành viên HĐQT SADECO lại thống nhất giao cho Ban điều hành SADECO tính toán phương án tăng vốn điều lệ, Công ty Nguyễn Kim trở thành cổ đông chiến lược và chọn Công ty Cổ phần chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HSC) thực hiện thẩm định giá, mặc dù biết Công ty HSC không có chức năng thẩm định giá, báo cáo kết quả định giá của Công ty HSC không đầy đủ, không phản ánh giá trị thực của tài sản, HSC cũng khuyến nghị không được dùng để làm căn cứ để giao dịch chuyển nhượng.

Do Công ty SADECO có vốn của Công ty IPC (100% vốn UBND TP) và vốn của Văn phòng Thành ủy, do đó, khi tăng vốn, phát thành thêm cổ phần, các cá nhân đại diện vốn của Công ty IPC phải làm thủ tục xin ý kiến của Công ty IPC và người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy phải làm thủ tục xin ý kiến Văn phòng Thành ủy, cụ thể như sau[2]:

1.1. Về phía đại diện vốn của Công ty IPC:

Ngày 15/11/2016, Trần Mạnh Khôi - Phó Trưởng Ban kiểm soát Công ty SADECO, Người đại diện vốn của Công ty IPC thay mặt nhóm người đại diện vốn của IPC tại SADECO ký văn bản thỉnh thị ý kiến chỉ đạo của IPC về chủ trương hợp tác chiến lược với Công ty Nguyễn Kim và nghiên cứu xây dựng phương án tăng vốn điều lệ, Nguyễn Kim Group trở thành cổ đông chiến lược.

Ngày 21/11/2016, Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc IPC ký tờ trình gửi HĐTV Công ty IPC về chủ trương tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO, đề xuất chọn Nguyễn Kim làm đối tác chiến lược. Sau khi lấy ý kiến của các thành viên HĐTV Công ty IPC (Nguyễn Trường Bảo Khánh, Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức, Tề Trí Dũng), ngày 25/11/2016, Tề Trí Dũng đại diện HĐTV ký Nghị quyết chấp thuận cho người đại diện vốn biểu quyết thông qua chủ trương tăng vốn điều lệ của SADECO.

---

[1] *Kết quả xác minh về 02 Dự án nêu trên không phải do Công ty Nguyễn Kim là chủ đầu tư, mà Chủ đầu tư là Tổng Công ty Xây dựng Sài Gòn và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 14, hiện dự án chưa được triển khai.*

[2] *Phụ lục 1: Sơ đồ về việc báo cáo, xin ý kiến, diễn giải thủ tục, quy trình đồng ý thông qua việc Công ty SADECO phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim.*

Ngày 27/12/2016, ông Nguyễn Văn Đậm - Giám đốc Công ty SADECO ký Tờ trình gửi HĐQT về việc đề xuất tham gia hợp tác với Nguyễn Kim ở 02 dự án do Nguyễn Kim làm chủ đầu tư. Cùng ngày, HĐQT Công ty SADECO họp ra Nghị quyết thống nhất xúc tiến quá trình hợp tác chiến lược với Công ty Nguyễn Kim, Ban điều hành SADECO tính toán phương án chuẩn bị cho việc tăng vốn điều lệ, Nguyễn Kim trở thành cổ đông chiến lược.

Cùng ngày 27/12/2016, HĐQT SADECO họp ra Nghị quyết về việc chọn Công ty HSC thực hiện xác định giá trị cổ phần SADECO. Ngày 09/01/2017, SADECO và HSC ký hợp đồng tư vấn xác định giá trị doanh nghiệp. Ngày 25/01/2017, Công ty HSC có báo cáo định giá xác định giá trị cổ phần của Công ty SADECO là 36.548 đồng/cổ phần.

Ngày 01/3/2017, Hồ Thị Thanh Phúc - thay mặt Nhóm người đại diện vốn của IPC tại Công ty SADECO báo cáo nhu cầu tăng vốn để đầu tư phát triển các dự án, đề xuất 02 phương án tăng vốn điều lệ:

- Phương án 1: phát hành cho cổ đông hiện hữu 33 triệu cổ phần với tổng giá trị phát hành 330 tỷ đồng;

- Phương án 2: phát hành cho cổ đông chiến lược 9.000.000 cổ phần, giá bán là 40.000 đồng/cổ phần, tổng số tiền dự kiến thu được là 360 tỷ đồng.

Nhóm người đại diện vốn đề xuất tăng vốn điều lệ theo phương án 2 phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, căn cứ Báo cáo định giá của Công ty HSC để đưa ra giá 40.000 đồng/cổ phần. Nội dung văn bản thỉnh thị nêu rõ sử dụng 215 tỷ đồng tăng vốn điều lệ để đầu tư 02 dự án của Công ty Nguyễn Kim giống nội dung của Tờ trình do Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc ký báo cáo HĐQT SADECO.

Căn cứ đề xuất nêu trên của người đại diện vốn, Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC (Lương Trí Cường, Đoàn Thị Minh Trang) lập tờ trình số 30/2017/TTr ngày 17/3/2017 thẩm định và tham mưu đề xuất chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, được Phó Tổng Giám đốc (Phùng Đức Trí) và Tổng Giám đốc Công ty IPC (Tề Trí Dũng) duyệt đồng ý. Chủ tịch HĐTV Công ty IPC tổ chức lấy ý kiến các thành viên HĐTV, kết quả biểu quyết 05/05 thành viên HĐTV (gồm Lê Hoàng Minh, Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức, Nguyễn Trường Bảo Khánh) đồng ý phương án 2 nêu trên.

Ngày 24/3/2017, Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC ký Tờ trình số 363/TTr.IPC.17 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO, thống nhất với Nhóm người đại diện vốn IPC tại SADECO lựa chọn phương án 2: Phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Cùng ngày, Chủ tịch HĐTV Công ty IPC tổ chức lấy ý kiến các Thành viên HĐTV về việc tăng vốn điều lệ Công ty SADECO theo Tờ trình số 363/TTr.IPC, kết quả biểu quyết 05/05 thành viên HĐTV gồm: Lê Hoàng Minh -

Chủ tịch HĐTV; Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh - thành viên HĐTV Công ty IPC đồng ý phương án 2.

Ngày 24/3/2017, Lê Hoàng Minh - Chủ tịch HĐTV Công ty IPC ký Nghị quyết số 39/NQ.HĐTV.IPC.17 chấp thuận chủ trương để cho Nhóm người đại diện vốn của IPC biểu quyết thông qua việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, với giá 40.000 đồng/cổ đồng cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim.

Ngày 29/3/2017, Công ty SADECO tổ chức họp HĐQT lần thứ 22 - nhiệm kỳ VI, trong đó nội dung số 05 biên bản cuộc họp thể hiện: Về việc thông qua phương án phát hành tăng vốn Điều lệ cho cổ đông chiến lược theo Tờ trình số 08/TT.NSG.17 ngày 27/3/2017 của Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc, kết luận của thành viên HĐQT thống nhất chọn phương án 2: Phát hành 9.000.000 cổ phần, với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Thành phần tham gia cuộc họp ký đồng ý gồm: Phạm Xuân Trung, Huỳnh Phước Long; Trần Công Thiện; Nguyễn Hữu Thành và Hồ Thị Thanh Phúc đều là Thành viên HĐQT Công ty; Nguyễn Văn Minh - Trưởng ban kiểm soát; Trần Mạnh Khôi - Phó Ban kiểm soát và Lâm Văn Tuấn - Thành viên Ban kiểm soát.

Ngày 04/4/2017, Công ty SADECO có Tờ trình số 13/TT-NSG.17 do Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc ký trình HĐQT SADECO về việc thông qua Phương án phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ cho cổ đông chiến lược, Ban điều hành Công ty đề xuất tăng vốn điều lệ theo Phương án 2. Đồng thời, lấy ý kiến biểu quyết của HĐQT Công ty SADECO thông qua Tờ trình số 13/TT-NSG.17, kết quả thống nhất 100% đồng ý gồm: Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT, Trần Đăng Linh, Hồ Thị Thanh Phúc, Nguyễn Hữu Thành và Nguyễn Thị Hằng Nga (thành viên HĐQT).

Ngày 05/4/2017, Công ty IPC có Văn bản số 471/IPC.17 báo cáo UBND Thành phố và Chi cục Tài chính Doanh nghiệp Thành phố về việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo phương thức phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Ngày 14/4/2017, Văn phòng UBND Thành phố có Văn bản số 4711/VP-KT đề nghị Chi cục Tài chính doanh nghiệp phối hợp với Sở Kế hoạch và Đầu tư và Ban Đổi mới quản lý doanh nghiệp nghiên cứu, đề xuất trình UBND quyết định.

Ngày 08/5/2017, Chi cục Tài chính Doanh nghiệp có văn bản số 597/TCDN-CN gửi UBND Thành phố đề xuất giao Hội đồng thành viên Công ty IPC chịu trách nhiệm: *Căn cứ Đề án tái cơ cấu của Công ty IPC..., tiềm năng phát triển, giá trị thực tế doanh nghiệp của SADECO và lợi ích tối ưu (so với các phương án khác) để xem xét, quyết định về phương án phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO cho cổ đông chiến lược; Thực hiện việc đầu tư vốn ra ngoài Công ty, quản lý vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác theo đúng quy định tại Luật Doanh nghiệp, Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu*

tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp, Nghị định 91/2015NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ...

Căn cứ Văn bản số 732/TCDN-CN ngày 07/6/2017 của Chi cục Tài chính doanh nghiệp có gửi UBND Thành phố, Phòng Kinh tế thuộc Văn phòng UBND Thành phố soạn thảo Tờ trình ngày 26/6/2017 kèm theo dự thảo Công văn truyền đạt số 8399/VP-KT ngày 27/6/2017 trình Phó Chủ tịch Thường trực UBND Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 27/6/2017, Văn phòng UBND Thành phố có Công văn số 8399/VP-KT (do ông Nguyễn Hữu Tín - Phó Chánh văn phòng ủy ban ký) gửi Chi cục Tài chính doanh nghiệp và Công ty IPC nêu ý kiến chỉ đạo của Phó Chủ tịch thường trực UBND Thành phố về kiến nghị giảm tỷ lệ vốn Nhà nước từ 44% xuống 28,8% tại Công ty SADECO, nội dung: *"...Chấp thuận theo nội dung đề xuất của Chi cục Tài chính doanh nghiệp; Giao Hội đồng thành viên Công ty IPC chịu trách nhiệm:*

- Căn cứ Đề án tái cơ cấu của Công ty IPC đã được UBND Thành phố phê duyệt tại Quyết định số 7431/QĐ-UBND ngày 31/12/2013 và nội dung kết luận chỉ đạo của Chủ tịch UBND Thành phố Nguyễn Thành Phong tại Thông báo số 243/TB-VP ngày 05/04/2017; tiềm năng phát triển, giá trị thực tế doanh nghiệp của SADECO và lợi ích tối ưu nhất (so với các phương án khác) để xem xét, quyết định về phương án phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ từ 170 tỷ đồng lên 260 tỷ đồng của Công ty SADECO cổ đông chiến lược đảm bảo lợi ích hợp pháp của Nhà nước theo đúng quy định.

- Thực hiện việc đầu tư vốn ra ngoài Công ty, quản lý vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác theo đúng quy định tại Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc Hội, Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp số 69/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc Hội, ***Nghị định 91/2015NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ*** *và Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ Tài chính và quy định pháp luật có liên quan..."*

Theo quy định tại Khoản 5, Điều 38, Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 quy định về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp: *"Trường hợp vốn Nhà nước đã đầu tư tại các doanh nghiệp mà không thuộc ngành, lĩnh vực Nhà nước cần tiếp tục đầu tư thêm vốn theo tiêu chí, danh mục phân loại doanh nghiệp Nhà nước do Thủ tướng Chính phủ ban hành, thì cơ quan đại diện chủ sở hữu xem xét,* ***quyết định chuyển nhượng quyền mua cổ phần phát hành thêm (đối với công ty cổ phần).***

Nguyên tắc chuyển nhượng quyền mua cổ phần, quyền góp vốn thực hiện theo phương thức đấu giá công khai. Việc xác định giá khởi điểm được thực hiện thông qua tổ chức có chức năng thẩm định giá theo quy định của pháp luật về thẩm định giá".

Tại Văn bản số 1009/UBND-KT ngày 07/10/2020 của UBND Thành phố gửi Cơ quan CSĐT Công an TP. Hồ Chí Minh do Đồng chí Phó Chủ tịch UBND Thành phố Võ Văn Hoan ký có nêu:

"Tại Công văn số 8399/VP-KT ngày 27/6/2017, UBND Thành phố không có ý kiến chấp thuận hay không chấp thuận về phương án tăng vốn điều lệ phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược - Nguyễn Kim Group do ***không thuộc nội dung quy định thẩm quyền UBND Thành phố (chủ sở hữu của Công ty IPC) quyết định chủ trương****; Hội đồng thành viên Công ty IPC chịu trách nhiệm xem xét, quyết định về phương án tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo đúng quy định."*

Kết quả ghi lời khai của ông Nguyễn Hữu Tín - nguyên Phó Chánh văn phòng UBND Thành phố; ông Trần Vương Tú - Chuyên viên Phòng Kinh tế Văn phòng UBND Thành phố; bà Phan Thị Hồng - nguyên Chi cục trưởng Chi cục Tài chính doanh nghiệp; ông Lê Hoàng Minh - nguyên Trưởng phòng Công nghiệp Chi cục Tài chính doanh nghiệp, các cá nhân này đều khẳng định:

- Văn bản số số 8399/VP-KT không phải là văn bản quyết định chủ trương của UBND Thành phố chấp thuận cho Công ty IPC thực hiện việc giảm tỷ lệ vốn, chỉ giao Hội đồng thành viên Công ty IPC quyết định vì đây là thẩm quyền của Hội đồng thành viên Công ty IPC.

- Việc Văn phòng UBND Thành phố trích dẫn ý kiến của Văn phòng Thành ủy tại Tờ trình số 1148 và Thông báo số 495 về truyền đạt ý kiến chỉ đạo của Thường trực Thành ủy về việc đồng ý chủ trương phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược chỉ là nêu lại báo cáo của Công ty IPC, không phải là căn cứ xem xét quyết định.

- Tại Văn bản số số 8399/VP-KT có đề nghị Công ty IPC thực hiện theo quy định của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ đồng nghĩa với việc Công ty IPC xem xét, quyết định trên căn cứ Khoản 5 Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ.

Như vậy, UBND Thành phố giao cho Hội đồng thành viên Công ty IPC chịu trách nhiệm xem xét, quyết định về phương án tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo đúng quy định, trong đó có Khoản 5 Điều 38 Nghị định số 91/2015 về đấu giá quyền mua cổ phần, đảm bảo lợi ích tối ưu cho với các phương án khác.

Tuy nhiên, HĐTV Công ty IPC và các cá nhân liên quan không thực hiện theo các quy định nêu trên, cụ thể: Cùng ngày 27/6/2017, Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc ký Tờ trình số 766A/TTr.IPC.17 về việc giảm tỷ lệ sở hữu của IPC tại Công ty SADECO từ 44% xuống 28,8% theo phương án phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Cùng ngày, Chủ tịch HĐTV Công ty IPC tổ chức kiểm phiếu lấy ý kiến các Thành viên HĐTV về việc tăng vốn điều lệ Công ty SADECO theo Tờ trình số

766A/TTr.IPC.17, kết quả biểu quyết 05/05 thành viên HĐTV Công ty IPC gồm: Lê Hoàng Minh - Chủ tịch HĐTV; Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh đồng ý.

Cũng trong ngày 27/6/2017, Công ty IPC ra Nghị quyết số 58/NQ.HĐTV.IPC.17 về việc giảm tỷ lệ sở hữu của Công ty IPC tại Công ty SADECO từ 44% xuống 28,8%, HĐTV Công ty IPC nhất trí thông qua phương án tăng vốn điều lệ cho cổ đông chiến lược và giảm tỷ lệ sở hữu tại Hội đồng cổ đông năm 2017 Công ty SADECO.

Kết quả điều tra thấy:

- Việc lựa chọn cổ đông chiến lược: HĐQT Công ty SADECO cho rằng phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược Nguyễn Kim sẽ tạo điều kiện phát triển nhiều dự án mới ngoài địa bàn Khu Nam, gia tăng giá trị cho SADECO. Tuy nhiên, các dự án Công ty Nguyễn Kim ký hợp đồng hợp tác với SADECO, phần lớn Công ty Nguyễn Kim chỉ là đối tác góp vốn, Công ty Nguyễn Kim cũng không phải là chủ đầu tư 02 Dự án 79B Lý Thường Kiệt và Khu dân cư Bắc Rạch Chiếc được nêu trong đề xuất hợp tác chiến lược, nên công ty Nguyễn Kim không có năng lực thực hiện các Dự án như HĐQT đã đề xuất.

- Việc thẩm định giá và xác định giá bán cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim: Căn cứ xác định giá chuyển nhượng là theo Báo cáo định giá của Công ty HSC trong khi Báo cáo định giá này không có giá trị pháp lý, không phản ánh đầy đủ giá trị tài sản. Công ty HSC không ban hành chứng thư thẩm định giá mà chỉ phát hành Báo cáo định giá ngày 15/01/2017 và cũng đã có khuyến cáo Công ty SADECO không nên xem Báo cáo định giá của Công ty HSC là sự đề cử cho bất kỳ giao dịch hay vấn đề nào khác.

Về phương thức định giá, Công ty HSC xác định trị giá cổ phần của Công ty SADECO bằng cách xác định trị giá của tất cả các tài sản của Công ty SADECO và chia cho tổng số 17.000.000 cổ phần đang lưu hành. Đối với các diện tích đất tại các dự án chưa triển khai, dự án hợp tác, đất ngoài ranh..., Công ty HSC không xác định lại theo giá trị thị trường mà chỉ dựa trên giá trị sổ sách. Từ đó, Công ty HSC chỉ xác định tổng trị giá vốn chủ sở hữu tăng thêm là 241.903.000.000 đồng (đối với các dự án đã triển khai và tài sản khác), cộng với trị giá vốn chủ sở hữu trên sổ sách (quý 3/2016) là 379.414.000.000 đồng, thành tổng trị giá của Công ty SADECO là 621.317.000.000 đồng, tương đương giá trị mỗi cổ phần là 36.548 đồng. Công ty HSC thừa nhận xác định chưa đầy đủ giá thị trường của tất cả các tài sản của Công ty SADECO nên giá 36.548 đồng/cổ phần là **chưa phản ánh đầy đủ trị giá thị trường của Công ty SADECO tại thời điểm định giá**.

Đồng thời, không tìm hiểu giá giao dịch cổ phần Công ty SADECO đã được chính Công ty Nguyễn Kim giao dịch, xác lập trước đó là 57.000 đồng/cổ phần (gồm giá cổ phần 55.000 đồng/cổ phần và 2.000 đồng/cổ phần cổ tức).

Việc không thực hiện theo đúng ý kiến chỉ đạo của UBND Thành phố và không thực hiện theo các quy định pháp luật về việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim đã dẫn đến thiệt hại cho toàn bộ cổ đông của Công ty SADECO tạm tính là 940,401 tỷ đồng, trong đó gây thất thoát, thiệt hại cho vốn của UBND Thành phố (44%) là 413,776 tỷ đồng.

1.2. Về phía đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy:

Ngày 24/4/2017, Nhóm đại diện vốn Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO (gồm Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện) ký Tờ trình (không số) gửi Văn phòng Thành ủy về việc thông qua phương án phát hành cổ phần, trong đó đề xuất chọn phương án 2: Phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược, với giá 40.000 đồng/cổ phần. Tại phần căn cứ tờ trình có nêu *"Xét tờ trình số 13/TT-NSG.17 ngày 04/4/2017 của Tổng Giám đốc SADECO về thông qua Phương án phát hành cổ phần tăng vốn Điều lệ cho cổ đông chiến lược..."*. Tờ trình số 13/TT nêu rõ phương án phát hành cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Cùng ngày, Phạm Văn Thông - Phó Chánh Văn phòng Thành ủy có bút phê tại tờ trình với nội dung: *"K/gửi Phòng QLĐTKDV: Tôi thống nhất với đề xuất của anh Long và anh Thiện. Thảo tờ trình xin ý kiến của Đ/c Phó Bí thư Thường trực Thành uỷ"*.

Ngày 28/4/2017, Phạm Văn Thông - Phó Chánh Văn phòng Thành ủy ký Tờ trình số 1148/TTr-VPTU gửi Phó Bí thư Thường trực Thành ủy (Tất Thành Cang) xin chủ trương về Phương án phát hành cổ phần để tăng vốn điều lệ tại SADECO, đề xuất chấp thuận chủ trương để Văn phòng Thành ủy biểu quyết chấp thuận cho SADECO phát hành cổ phần theo phương án 2 nêu trên. Tờ trình số 1148/Ttr-VPTU được căn cứ trên Tờ trình số 12A/TT-NSG.16 ngày 03/4/2017 do Hồ Thị Thanh Phúc ký nêu rõ sẽ phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược nhưng chưa xác định cụ thể cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim.

Sau khi nhận được Tờ trình số 1148/Ttr-VPTU ngày 28/4/2017 của Văn phòng Thành ủy xin chủ trương phát hành thêm 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược, ngày 16/5/2017, Tất Thành Cang tổ chức cuộc họp với Văn phòng Thành ủy đề nghị báo cáo về nội dung tờ trình số 1148/TTr của Văn phòng Thành ủy, sau cuộc họp, Tất Thành Cang có bút phê *"Đồng ý"* vào Tờ trình số 1148/Ttr-VPTU nêu trên. Sau đó, Phạm Văn Thông - Phó Chánh Văn phòng Thành ủy ký Thông báo số 495/TB-VPTU thông báo ý kiến chỉ đạo của Phó Bí thư Thường trực Thành ủy với nội dung: *"chấp thuận chủ trương để Văn phòng Thành ủy được biểu quyết chấp thuận phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, tăng vốn điều lệ tại SADECO"*. Thông báo được gửi đến các

Phó Bí thư Thường trực Thành ủy, các lãnh đạo Văn phòng Thành ủy và Nhóm đại diện vốn tại Công ty SADECO.

Căn cứ thông báo nêu trên, nhóm đại diện quản lý vốn Thành uỷ đã tiến hành biểu quyết đồng ý phương án bán 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược đúng theo phương án được đề xuất tại Tờ trình số 12A và Tờ trình số 1148/Ttr-VPTU. Tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty SADECO năm 2017 (tổ chức ngày 29/6/2017), Đại hội đồng cổ đông đã thông qua phương án phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược để tăng vốn điều lệ Công ty.

1.3. Các thành viên HĐQT Công ty SADECO thông qua việc phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim:

Sau khi nhóm người đại diện vốn của Công ty IPC và Văn phòng Thành ủy báo cáo xin chủ trương, ngày 02/08/2017 Công ty SADECO họp HĐQT, 07/07 thành viên HĐQT biểu quyết thống nhất mời Nguyễn Kim Group (Công ty Nguyễn Kim) tham gia làm cổ đông chiến lược, thành viên HĐQT tham gia và ký biểu quyết gồm: (1) Huỳnh Phước Long; (2) Trần Công Thiện (đại diện vốn Thành ủy); (3) Tề Trí Dũng; (4) Hồ Thị Thanh Phúc; (5) Trần Đăng Linh (đại diện vốn IPC); Nguyễn Hữu Thành; Phạm Nhật Vinh (Đại diện vốn tư nhân, Công ty Nguyễn Kim). Biên bản được Ban kiểm soát Công ty SADECO ký thông qua gồm Trần Mạnh Khôi - Trưởng Ban kiểm soát; Lâm Văn Tuấn - Phó Ban kiểm soát và Đoàn Minh Lý - Thành viên Ban kiểm soát.

Ngày 05/10/2017, Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO ký kết hợp đồng hợp tác chiến lược số 01/2017 với Công ty Nguyễn Kim, theo đó, Công ty SADECO sẽ phát hành 9.000.000 cổ phần để tăng vốn điều lệ và bán toàn bộ cổ phần này cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần. Ngày 19/10/2017, Công ty Nguyễn Kim đã thanh toán đủ số tiền 360 tỷ đồng. Giá bán nêu trên đã gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO với số tiền 940,401 tỷ đồng, trong đó thất thoát, thiệt hại cho vốn UBND Thành phố là 413,776 tỷ đồng (tỷ lệ 44%), vốn của Thành ủy là 157,046 tỷ đồng (tỷ lệ 16,7%).

Để xảy ra thất thoát, thiệt hại nêu trên, trách nhiệm thuộc về các cá nhân sau:

1.3.1. Đối với nhóm tham mưu, đề xuất, ký trình thông qua việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, gồm: (1) Lương Trí Cường - chuyên viên Phòng Tài chính Kế hoạch, (2) Đoàn Thị Minh Trang - Trưởng phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC và (3) Phùng Đức Trí - Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC:

Theo Quyết định số 603/QĐ-IPC.15 ngày 09/9/2015 về việc thành lập và Quy định chức năng, nhiệm vụ của Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC, chức năng chính là: *"Tham mưu, giúp việc cho Tổng Giám đốc quản lý vốn và điều*

hành công việc thuộc lĩnh vực tài chính, kế hoạch của Công ty" và các nhiệm vụ sau:

"...1.4. Thẩm định kế hoạch tài chính và các chuẩn mực đánh giá hiệu quả kinh doanh của Công ty.

...3.3. Theo dõi, kiểm tra, đánh giá và báo cáo thực hiện kế hoạch tài chính hàng năm của các phòng, ban, bộ phận và các đơn vị trực thuộc Công ty."

- Đối với Lương Trí Cường làm việc tại Công ty IPC từ tháng 05/2016, là chuyên viên Phòng Tài chính Kế hoạch, được phân công: Theo dõi hoạt động đầu tư tài chính và quản lý vốn đầu tư của Công ty tại doanh nghiệp khác theo phân công của Lãnh đạo phòng. Thực hiện chỉ đạo của lãnh đạo phòng giao tham mưu các nội dung thỉnh thị của Đại diện vốn của IPC tại Công ty SADECO. Đến tháng 4/2017, được phân công theo dõi doanh nghiệp khác thuộc hệ thống của Công ty IPC.

Lương Trí Cường thực hiện 02 Tờ trình số 85/2016/TTr-TCKH ngày 16/11/2016 về việc hợp tác chiến lược giữa Công ty SADECO với Công ty Nguyễn Kim và Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH ngày 17/3/2017 về báo cáo liên quan đến việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO để xin phê duyệt của Tổng Giám đốc. Trong đó, tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH, Lương Trí Cường là người thực hiện nội dung dựa trên Báo cáo thỉnh thị xin ý kiến của Nhóm đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO ngày 01/3/2017, nhưng Lê Việt Đức ký thay chỗ người thực hiện. Cơ quan điều tra đã tiến hành ghi lời khai Lê Việt Đức và Lương Trí Cường, xác định sự việc trên là đúng sự thật, tất cả nội dung tại Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH, trong đó Phòng Tài chính Kế hoạch thống nhất với Nhóm đại diện vốn tại Công ty SADECO phát hành 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim là do Lương Trí Cường trực tiếp thực hiện.

Lương Trí Cường khai: Sau khi nhận được thỉnh thị xin ý kiến của Nhóm đại diện vốn tại Công ty SADECO, Lương Trí Cường - chuyên viên Phòng Tài chính Kế hoạch lập tờ trình tham mưu, trình Lãnh đạo Phòng Tài chính Kế hoạch (Đoàn Thị Minh Trang) thẩm định, kiểm tra, sau đó trình lên Phó Tổng Giám đốc phụ trách (Phùng Đức Trí) kiểm tra, đánh giá, phê duyệt trình lên Tổng Giám đốc (Tề Trí Dũng) và cuối cùng đưa ra HĐTV Công ty IPC biểu quyết. Do tin tưởng Nhóm đại diện vốn Công ty IPC tại Công ty SADECO nên Lương Trí Cường thực hiện Tờ trình căn cứ theo thông tin, hồ sơ do Nhóm đại diện vốn cung cấp mà không kiểm tra lại. Lương Trí Cường nhận thức được hành vi sai phạm của bản thân và không được hưởng lợi ích cá nhân trong sự việc này.

- Đối với Đoàn Thị Minh Trang được bổ nhiệm Phó Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC theo Quyết định số 838/QĐ-IPC.15 ngày 16/11/2015. Ngày 16/11/2016, được bổ nhiệm chức vụ Trưởng Phòng Tài chính Kế hoạch theo Quyết định số 1292/QĐ-IPC.16 phụ trách nhiệm vụ chung của Phòng là xây dựng kế

hoạch kinh doanh hàng năm, tham mưu quản lý vốn của Công ty IPC tại các Công ty khác, trong đó có Công ty SADECO và các công tác khác theo phân công.

Đoàn Thị Minh Trang có kinh nghiệm và chuyên môn về tài chính kế toán doanh nghiệp, có chức năng, nhiệm vụ thẩm định, kiểm tra, đánh giá báo cáo tính tối ưu của phương án, tính hợp pháp của nội dung tờ trình. Đoàn Thị Minh Trang đã thống nhất với nội dung tờ trình do Lương Trí Cường lập, lựa chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000 đồng/cổ phần, mặc dù trước đó Công ty Nguyễn Kim đã mua cổ phần Công ty SADECO từ Công ty Eximland với giá thanh toán tương đương 57.000 đồng/cổ phần, mà không đề xuất đấu thầu chọn nhà đầu tư chiến lược và thẩm định giá theo quy định để trình Ban Tổng Giám đốc (Phùng Đức Trí - Phó Tổng Giám đốc và Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc) phê duyệt.

Lương Trí Cường và Đoàn Thị Minh Trang đã thẩm định, tham mưu không đúng quy định về việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược.

- Đối với Phùng Đức Trí: Phùng Đức Trí làm việc tại Công ty IPC từ tháng 01/2013 với chức danh là Quyền Trưởng Phòng Tài chính Kế hoạch sau đó kiêm Kiểm soát viên, sau đó được bổ nhiệm Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC theo Quyết định số 149/QĐ-HĐTV-IPC.15 ngày 09/12/2015. Về nhiệm vụ, quyền hạn của Phó Tổng Giám đốc được quy định tại Điều 3, Quyết định số 285/QĐ.IPC.17 ngày 07/3/2017 về phân công nhiệm vụ các thành viên của Ban Tổng Giám đốc, cụ thể: *"...5. Ông Phùng Đức Trí, Phó Tổng Giám đốc:*

...d) Phụ trách xây dựng phương án tái cấu trúc vốn đầu tư, theo dõi, phân tích, tổng hợp, đánh giá tình hình vốn đầu tư của Công ty;

...g) Phụ trách Phòng Tài chính Kế hoạch, Phòng kiểm soát nội bộ,...".

Trong việc phát hành 9.000.000 cổ phần, với giá 40.000 đồng/cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, Phùng Đức Trí đã ký Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH ngày 17/3/2017 của Phòng Tài chính Kế hoạch và Công văn số 547/IPC.17 ngày 28/4/2017 gửi Chi cục Tài chính doanh nghiệp Thành phố của Công ty IPC báo cáo bổ sung về việc tăng vốn Điều lệ và giảm tỷ lệ sở hữu tại Công ty SADECO.

Phùng Đức Trí có nhiều năm kinh nghiệm làm công tác tài chính kế toán, với cương vị là Phó Tổng Giám đốc phụ trách phòng Tài chính Kế hoạch và trình độ chuyên môn chuyên sâu về lĩnh vực quản lý tài chính, Phùng Đức Trí có đủ khả năng và quyền hạn kiểm tra, đánh giá thẩm định tính tối ưu nhất, tính hợp pháp của phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim nêu tại Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH ngày 17/3/2017 của Phòng Tài chính Kế hoạch và phải biết phương án này là chưa phù hợp quy định của pháp luật. Nhưng Phùng Đức Trí chỉ căn cứ vào giá do báo cáo thẩm định của Công ty HSC, giá trị sổ sách của Công ty SADECO để duyệt Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH do Đoàn Thị Minh Trang - Trưởng Phòng Tài chính Kế hoạch trình và cũng thừa nhận là bản thân nắm rõ nội dung khuyến

cáo của báo cáo thẩm định và biết rõ là đơn vị không có chức năng thẩm định giá cổ phần, nhưng vẫn đồng ý ký phê duyệt để trình tề Trí Dũng duyệt thông qua. Từ tờ trình do Phùng Đức Trí duyệt, quy trình phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim mới được thực hiện và hoàn thành, gây thất thoát cho Công ty SADECO và vốn Nhà nước.

Hành vi nêu trên của Lương Trí Cường, Đoàn Thị Minh Trang và Phùng Đức Trí đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

1.3.2. Đối với nhóm thành viên HĐTV Công ty IPC gồm: (1) Tề Trí Dũng, (2) Lê Hoàng Minh, (3) Phạm Xuân Trung, (4) Vũ Xuân Đức, (5) Nguyễn Trường Bảo Khánh:

Nhiệm vụ, quyền hạn và nghĩa vụ của HĐTV Công ty IPC được quy định tại Điều 20, Điều lệ Công ty IPC ban hành kèm Quyết định số 1853/QĐ-UBND ngày 13/4/2011 của UBND Thành phố, cụ thể:

"1. Xây dựng và quyết định chiến lược phát triển; quyết định phương án phối hợp kinh doanh của các đơn vị thành viên do công ty sở hữu toàn bộ vốn điều lệ hoặc có cổ phần, vốn góp chi phối (nếu có) thông qua việc sử dụng quyền chi phối của công ty tại doanh nghiệp này.

...8. Quyết định những vấn đề quan trọng sau đối với các công ty con:

...b) Đối với công ty cổ phần, công ty TNHH hai thành viên trở lên có cổ phần hoặc phần vốn góp chi phối của công ty: Chỉ đạo người đại diện của Công ty sử dụng quyền chi phối hoặc phủ quyết trong việc quyết định phê duyệt Điều lệ, sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty; mục tiêu, định hướng, chiến lược phát triển, kế hoạch dài hạn, việc bổ sung ngành nghề kinh doanh các dự án đầu tư, hợp đồng mua, bán, vay, cho vay và hợp đồng khác thuộc thẩm quyền quyết định của Hội đồng quản trị hoặc Hội đồng thành viên; huy động thêm cổ phần, vốn góp; phê duyệt báo cáo quyết toán, phương án sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm của doanh nghiệp có cổ phần, vốn góp chi phối của công ty.

...14. Chịu trách nhiệm trước chủ sở hữu công ty và pháp luật về thực hiện quyền hạn, nhiệm vụ của mình và về sự phát triển của công ty theo mục tiêu, nhiệm vụ Chủ sở hữu giao hoặc hợp đồng quản lý công ty...".

Các thành viên HĐTV Công ty IPC nêu trên có trách nhiệm phải lựa chọn phương án tối ưu nhất, phương án có rủi ro thấp nhất trong việc gây thất thoát, lãng phí vốn của Nhà nước. Trong việc phát hành cổ phần thêm thì IPC có quyền chào bán ***quyền cổ phần phát hành thêm*** theo phương thức bán đấu giá công khai, giá khởi điểm sẽ được xác định bởi tổ chức có chức năng thẩm định giá theo quy định của pháp luật về thẩm định giá theo quy định tại Khoản 5, Điều 38, Nghị định số 91/2015/NĐ-CP.

Tuy nhiên, dù biết quy định trên, Tề Trí Dũng, Lê Hoàng Minh, Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức, Nguyễn Trường Bảo Khánh vẫn đồng ý chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim.

- Đối với Tề Trí Dũng: Với vai trò là Tổng Giám đốc vừa là thành viên HĐTV Công ty IPC, Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, Tề Trí Dũng có vai trò chính đối với sai phạm, cụ thể:

Ngày 15/11/2016 tại Cuộc họp HĐQT Công ty SADECO lần thứ 19 do Tề Trí Dũng chủ trì với vai trò là Chủ tịch HĐQT: Tề Trí Dũng phát biểu *"SADECO ghi nhận thiện chí hợp tác cùng với phát triển dự án và đề nghị Hội đồng quản trị thống nhất chủ trương có buổi làm việc với Công ty Nguyễn Kim Group để nghe cụ thể đề nghị hợp tác liên quan đến văn bản nêu trên. Hội đồng quản trị ủy quyền cho Chủ tịch, ông Huỳnh Phước Long, ông Nguyễn Văn Đậm sẽ làm việc với Nguyễn Kim và báo cáo lại cho Hội đồng quản trị".*

Ngày 16/11/2016, Tề Trí Dũng bút phê *"K/c HĐTV xem xét quyết định"* và ký tên trên Tờ trình số 85/2016/TTr-TCKH của Phòng Tài chính Kế hoạch về việc Hợp tác chiến lược giữa Công ty SADECO với Công ty Nguyễn Kim. Ngày 21/11/2016, Tề Trí Dũng ký Tờ trình số 1310/TTr.IPC.16 gửi HĐTV Công ty IPC về việc chủ trương tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO có nội dung nêu Nguyên Kim Group là đối tác chiến lược.

Ngày 22/11/2016, Tề Trí Dũng, Huỳnh Phước Long và ông Nguyễn Văn Đậm đại diện Công ty SADECO làm việc với Nguyễn Hữu Thành - Phó Chủ tịch HĐQT; ông Nguyễn Thanh Sử - Tổng Giám đốc; bà Nguyễn Thị Hằng Nga - Phó Tổng Giám đốc đại diện Công ty Nguyễn Kim để trao đổi về văn bản đề nghị trở thành cổ đông chiến lược để hợp tác phát triển dự án. Ngày 13/12/2016, Tề Trí Dũng ký ban hành Công văn số 1429/IPC.16 về việc hợp tác chiến lược với Nguyễn Kim Group gửi Nhóm người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO.

Ngày 24/3/2017, Tề Trí Dũng ký Tờ trình số 363/TTr.IPC.17 gửi HĐTV Công ty IPC về việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO. Cùng ngày 24/3/2017, Tề Trí Dũng ký đồng ý trên Phiếu lấy ý kiến bằng văn bản về việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược. Sau đó, Tề Trí Dũng ký Công văn số 364/IPC.17 ngày 24/3/2017 gửi Nhóm người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO về việc Công ty IPC chấp thuận chủa trương để người đại diện vốn biểu quyết thông qua việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO bằng việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần.

Ngày 29/3/2017 tại Cuộc họp HĐQT Công ty SADECO lần thứ 22 do Tề Trí Dũng chủ trì với vai trò Chủ tịch HĐQT. Khi thảo luận về việc thông qua phương án phát hành tăng vốn Điều lệ cho cổ đông chiến lược theo Tờ trình số

08/TT.NSG.17 ngày 27/3/2017, Tề Trí Dũng kết luận: *"Hội đồng quản trị thống nhất đưa phương án 2 "phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược" là Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim trình Đại hội cổ đông 2017 thông qua, sẽ báo cáo thêm những ưu và nhước điểm khi phát hành cho cổ đông hiện hữu (không trình 02 phương án để biểu quyết chọn 1)..."*. Sau đó, Tề Trí Dũng ký đồng ý trên Tờ Ý kiến biểu quyết của thành viên Hội đồng quản trị kèm theo Tờ trình số 13/TT-NSG.17-NSG ngày 04/4/2017.

Ngày 05/4/2017, Tề Trí Dũng ký Công văn số 471/IPC.17 gửi Ủy ban Nhân dân Thành phố và Chi cục tài chính doanh nghiệp Thành phố về việc tăng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn.

Ngày 20/4/2017, Tề Trí Dũng ký Công văn số 524/IPC.17 gửi Chi cục tài chính doanh nghiệp Thành phố về việc báo cáo bổ sung về tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn, trong đó có nội dung *" Căn cứ báo cáo định giá ngày 25/01/2017 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSC), kết quả định giá cổ phần Sadeco như sau:*

- Phương pháp so sánh giá (P/B) : 21.436 đồng/cổ phần

- Phương pháp xác định giá trị tài sản ròng : 36.548 đồng/cổ phần

Trên cơ sở giá thẩm định của Công ty Chứng khoán HSC, Hội đồng quản trị Công ty Sadeco đã lựa chọn mức giá bán cho cổ đông chiến lược là 40.000 đồng/cổ phần..."

Ngày 31/5/2017, Tề Trí Dũng ký Công văn số 675/IPC.17 gửi Chi cục Tài chính doanh nghiệp Thành phố về việc tăng vốn điều lệ và giảm tỷ lệ sở hữu tại Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn. Ngày 20/6/2017, Tề Trí Dũng ký Tờ trình số 04/TT.HĐQT.NSG.17 trình Đại hội đồng cổ đông về việc thông qua Phương án phát hành cổ phần tăng vốn Điều lệ cho cổ đông chiến lược với vai trò Chủ tịch HĐQT.

Ngày 27/6/2017, Tề Trí Dũng ký Tờ trình số 766A/TTr.IPC.17 gửi Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận về việc giảm tỷ lệ sở hữu của IPC tại Công ty Cổ phần phát triển Nam Sài Gòn từ 44% xuống 28,8%. Cùng ngày 27/6/2017, Tề Trí Dũng ký vào nội dung *"Đồng ý"* tại Phiếu lấy ý kiến bằng văn bản giữa Công ty IPC và Tề Trí Dũng về việc thông qua phương án tăng vốn điều lệ từ 170 tỷ đồng lên 260 tỷ đồng của Công ty SADECO theo hình thức phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược để Nhóm người đại diện biểu quyết tại Đại hội cổ đông SADECO và giảm tỷ lệ sở hữu của Công ty IPC tại SADECO từ 44% xuống 28,8% theo Tờ trình số 766A/TTr.IPC.17 ngày 27/6/2017.

Ngày 02/8/2017 tại Cuộc họp HĐQT Công ty SADECO lần thứ 24 do Tề Trí Dũng chủ trì với vai trò Chủ tịch HĐQT. Khi thảo luận về việc lựa chọn cổ đông chiến lược để tăng vốn điều lệ, Tề Trí Dũng phát biểu: *"Về vấn đề này*

HĐQT đã cùng nhau bàn bạc rất nhiều lần trong các phiên họp trước và đã có sự thống nhất với việc lựa chọn Nguyễn Kim Group làm cổ đông chiến lược..." và "*về việc thẩm định giá về nguyên tắc, quyết định giá phát hành chiến lược là quyết định của ĐHCĐ không phải quyết định của HĐQT, vì vậy chúng ta không điều chỉnh được giá phát hành mà chỉ chấp hành theo Nghị quyết của Đại hội và thời điểm Đại hội ra Nghị quyết phát hành với mức giá đó, thì nó phù hợp với thẩm định giá tại thời điểm đó... giả sử thẩm định giá lại mà thấp hơn thì cũng không phát hành giá thấp hơn được hoặc thẩm định giá cao hơn thì HĐQT cũng phải xin ý kiến cổ đông.*". Cùng ngày 02/8/2017, Tề Trí Dũng ký ban hành Nghị quyết số 21/NQ.HĐQT.NSG.17 về việc lựa chọn Công ty Nguyễn Kim tham gia cổ đông chiến lược.

Ngày 15/12/2017, Tề Trí Dũng ký Công văn số 1468/IPC.17 gửi Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc giảm tỷ lệ sở hữu của IPC tại Công ty Cổ phần phát triển Nam Sài Gòn từ 44% xuống 28,8%, trong đó nêu *"Thường trực Thành ủy đã chấp thuận chủ trương phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược để tăng vốn điều lệ tại Công ty SADECO tại thông báo số 495-TB/VPTU ngày 18/5/2017."*

Như vậy, Tề Trí Dũng có vai trò xuyên suốt từ việc thực hiện các thủ tục hợp tác, thực hiện chủ trương hợp tác với Công ty Nguyễn Kim, đến khi hoàn thành việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần, sử dụng kết quả thẩm định giá của doanh nghiệp không có chức năng thẩm định giá, với tài sản bị định giá thấp, sai quy định để thực hiện các thủ tục phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, thấp hơn giá trị của Công ty SADECO, gây thiệt hại cho Công ty SADECO 940,401 tỷ đồng, vốn UBND Thành phố 413,776 tỷ đồng và vốn Thành ủy 157,046 tỷ đồng.

- **Đối với Lê Hoàng Minh:** Lê Hoàng Minh - nguyên Phó Giám đốc Sở Giao thông Vận tải Thành phố được điều động và bổ nhiệm giữ chức vụ Chủ tịch HĐTV Công ty IPC theo Quyết định số 21./QĐ-UBND-TC ngày 28/02/2017 của UBND TP. Hồ Chí Minh, với cương vị là Chủ tịch HĐTV Công ty IPC, là đại diện vốn của UBND Thành phố tại Công ty IPC, có quyền và nghĩa vụ quy định theo Điều 95, Luật Doanh nghiệp năm 2014: *"...Tổ chức giám sát, trực tiếp giám sát và đánh giá kết quả thực hiện mục tiêu chiến lược, kết quả hoạt động của công ty, kết quả quản lý điều hành của Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc công ty"*.

Với vai trò là Chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty IPC, Lê Hoàng Minh đã đồng ý phương án tăng vốn điều lệ Công ty SADECO theo Tờ trình 363/TTr.IPC.17 ngày 24/3/2017 của Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC và ký Nghị quyết 39/NQ.HĐTV.IPC ngày 24/3/2017 và Nghị quyết số 58/NQ.HĐTV.IPC.17 ngày 27/6/2017 của Công ty IPC, thống nhất thông qua phương án tăng vốn điều lệ từ 170 tỷ đồng lên 260 tỷ đồng của Công ty SADECO

theo hình thức phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, để xảy ra thiệt hại, thất thoát tài sản, vốn Nhà nước.

Lê Hoàng Minh khai nhận: Do mới chuyển công tác từ Sở Giao thông Vận tải nên công tác chuyên môn về tài chính doanh nghiệp không có nhiều, dẫn đến việc Lê Hoàng Minh đồng ý thông qua chủ trương để Nhóm người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO biểu quyết đồng ý phương án phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần chỉ căn cứ vào Tờ Trình do Tề Trí Dũng ký, mà không kiểm tra lại hồ sơ. Lê Hoàng Minh nhận thức được hành vi sai phạm của bản thân làm thất thoát tài sản Nhà nước. Lê Hoàng Minh không cố ý trực tiếp, không được hưởng lợi ích trong việc này.

- Đối với Phạm Xuân Trung: Ngày 22/10/2013, Phạm Xuân Trung được bổ nhiệm giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC theo Nghị quyết số 17/NQ.HĐTV.IPC.13. Ngày 10/9/2014, Phạm Xuân Trung được bổ nhiệm là Thành viên không chuyên trách HĐTV Công ty IPC.

Phạm Xuân Trung với vai trò là thành viên HĐTV Công ty IPC, Phạm Xuân Trung đã đồng ý chủ trương tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim được nêu tại Tờ trình số 1310/TTr.IPC.16 ngày 21/11/2016 và Tờ trình số 363/TTr.IPC.17 ngày 24/3/2017 của Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC.

Đồng thời, ngày 28/11/2016, Công ty IPC cử Phạm Xuân Trung làm người đại diện phần vốn góp của Công ty IPC tại Công ty SADECO theo Quyết định số 1359/QĐ-IPC.16. Đến ngày 27/3/2017, Công ty IPC có Quyết định số 32/QĐ-IPC.17 về việc thôi giữ nhiệm vụ người đại diện phần vốn góp của Công ty IPC tại Công ty SADECO (Trần Đăng Linh thay thế). Với vai trò người đại diện vốn và là thành viên HĐQT Công ty SADECO, Phạm Xuân Trung đã thống nhất chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, với giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim tại cuộc họp ngày 29/3/2017 của Công ty SADECO căn cứ theo Tờ trình số 08/TT.NSG.17 ngày 27/3/2017 của Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO, khi có cơ sở biết rõ phương án này là phương án không đảm bảo lợi ích tối ưu nhất cho Công ty IPC và vi phạm quy định của pháp luật.

Phạm Xuân Trung khai nhận: Phạm Xuân Trung làm chuyên môn về phát triển dự án nên không có nhiều kiến thức về kinh tế tài chính. Đồng thời do tin tưởng vào Tề Trí Dũng và các phòng ban chuyên môn của Công ty IPC nên đã đồng ý thông qua chủ trương dẫn đến sai phạm. Phạm Xuân Trung nhận thức được hành vi của mình là vi phạm pháp luật, ăn năn, hối cải, xin được hưởng sự khoan hồng của pháp luật.

- Đối với Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh:

Ngày 05/11/2010, Vũ Xuân Đức được bổ nhiệm làm Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC theo Quyết định số 106/QĐ.HĐTV.IPC.10. Ngày 05/11/2015, được bổ nhiệm lại Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC theo Quyết định số 128/QĐ-HĐTV-IPC.15 kiêm thành viên HĐTV Công ty IPC.

Ngày 29/9/2016, Vũ Xuân Đức thôi giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC để giữ chức vụ Công ty TNHH Phát triển Phú Mỹ Hưng. Ngày 11/11/2016, Vũ Xuân Đức - Phó Tổng Giám đốc Công ty TNHH Phát triển Phú Mỹ Hưng bổ nhiệm giữ chức vụ Thành viên chuyên trách HĐTV Công ty IPC theo Quyết định số 349/QĐ-UBND-TC của UBND Thành phố Hồ Chí Minh.

Nguyễn Trường Bảo Khánh - Trưởng Phòng Tài chính kế hoạch được bổ nhiệm Thành viên chuyên trách HĐTV Công ty IPC theo Quyết định số 350/QĐ-UBND-TC ngày 11/11/2016 của UBND TP. Hồ Chí Minh. Nguyễn Trường Bảo Khánh có quá trình công tác lĩnh vực tài chính kế toán trong thời gian dài, hiểu được các quy định về quản lý vốn và công tác qua nhiều chức vụ từ Kế toán trưởng Công ty Bến Thành, Trưởng Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC, thành viên HĐTV Công ty IPC và hiện nay là Tổng Giám đốc Công ty Hiệp Phước, Nguyễn Trường Bảo Khánh có đủ kinh nghiệm, kiến thức về lĩnh vực tài chính kế toán để đánh giá lại giá trị cổ phần Công ty SADECO.

Tương tự như Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh là thành viên HĐTV Công ty IPC đã ký và biểu quyết đồng ý tại Phiếu lấy ý kiến của thành viên Hội đồng thành viên IPC, thông qua phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim tại Tờ trình số 1310/TTr.IPC.16 ngày 21/11/2016; Tờ trình số 363/TTr.IPC.17 ngày 24/3/2017 của Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC và Tờ trình số 766A/TTr.IPC.17 ngày 27/6/2017 của Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC, gây thất thoát vốn Nhà nước tại IPC.

Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh khai nhận: do tin tưởng Tề Trí Dũng và các phòng ban chuyên môn của Công ty IPC đã kiểm tra hồ sơ nên ký đồng ý tại các Phiếu lấy ý kiến bằng văn bản. Khánh không nhận bất kỳ sự chỉ đạo từ ai khi thực hiện hành vi, không được hưởng lợi ích vật chất, tinh thần. Vũ Xuân Đức và Nguyễn Trường Bảo Khánh nhận thức được hành vi của mình là vi phạm pháp luật và ăn năn, hối cải.

Hành vi nêu trên của các thành viên HĐTV Công ty IPC đã vi phạm khoản 6, Điều 5 Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp năm 2014; khoản 5, Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 và Khoản 2, Điều 11 Quy chế quản trị Công ty SADECO năm 2017, gây thất thoát vốn Nhà nước tại IPC, đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

1.3.3. Đối với nhóm Thành viên HĐQT Công ty SADECO gồm 07 cá nhân: (1) Tề Trí Dũng; (2) Hồ Thị Thanh Phúc; (3) Trần Đăng Linh (đại diện vốn Công ty IPC); (4) Huỳnh Phước Long; (5) Trần Công Thiện (đại diện vốn Thành ủy); (6) Nguyễn Hữu Thành; (7) Phạm Nhật Vinh (đại diện vốn tư nhân Công ty Nguyễn Kim).

Khoản 4 Điều 149 Luật doanh nghiệp quy định: *"Khi thực hiện chức năng, quyền và nghĩa vụ của mình, Hội đồng quản trị tuân thủ đúng quy định của pháp luật, Điều lệ công ty và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Trong trường hợp nghị quyết do Hội đồng quản trị thông qua trái với quy định của pháp luật hoặc Điều lệ công ty gây thiệt hại cho công ty thì các thành viên tán thành thông qua nghị quyết đó phải cùng liên đới chịu trách nhiệm cá nhân về nghị quyết đó và phải đền bù thiệt hại cho công ty; thành viên phản đối thông qua nghị quyết nói trên được miễn trừ trách nhiệm."*

Điều 160 Luật doanh nghiệp quy định: *"1. Thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc và người quản lý khác có trách nhiệm sau đây: Thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao một cách trung thực, cẩn trọng, tốt nhất nhằm* ***bảo đảm lợi ích hợp pháp tối đa của công ty; Trung thành với lợi ích của công ty và cổ đông****; không sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh của công ty, địa vị, chức vụ và sử dụng tài sản của công ty để tư lợi hoặc phục vụ lợi ích của tổ chức, cá nhân khác;..."*

Quy chế quản trị của Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn (được ban hành theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT-NSG.17 ngày 12/01/2017 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn quy định:

"Điều 11. Trách nhiệm và nghĩa vụ của thành viên Hội đồng quản trị:

1. Thành viên Hội đồng quản trị phải tuân thủ pháp luật, Điệu lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đồng trong việc thực hiện các Quyền và nhiệm vụ quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

2. Thành viên Hội đồng quản trị có trách nhiệm thực hiện các nhiệm vụ của mình một cách trung thực, cẩn trọng nhằm đảm bảo lợi ích hợp pháp tối đa của cổ đồng và công ty..."

Theo khoản 2 Điều 12 và khoản 13 Điều 15 Quy chế quản trị Công ty SADECO ban hành theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT-NSG.17 ngày 12/01/2017 của HĐQT Công ty SADECO: *HĐQT chịu trách nhiệm đảm bảo hoạt động của Công ty tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty,* ***đối xử bình đẳng đối với tất cả cổ đông****...; Trong trường hợp ý kiến của thành viên HĐQT khác với Nghị quyết, Quyết định của HĐQT thì thành viên của HĐQT* ***có quyền bảo lưu ý kiến cá nhân*** *tại biên bản cuộc họp...*

Theo Điều lệ của Công ty SADECO được ban hành vào tháng 4 năm 2016 (có hiệu lực trong suốt quá trình phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược),

điểm 9.1 khoản 9 Điều 27 quy định: *mỗi thành viên HĐQT hoặc người được ủy quyền trực tiếp có mặt với tư cách cá nhân tại cuộc họp HĐQT có **01 phiếu biểu quyết (đối nhân)**, đồng thời theo quy định tại khoản 11 Điều 27 thì HĐQT thông qua các Quyết định và ra Nghị quyết trên cơ sở ý kiến tán thành của đa số thành viên HĐQT có mặt trực tiếp hoặc ủy quyền (trên 50%).*

Với vai trò là thành viên HĐQT của Công ty SADECO, các cá nhân nêu trên phải có trách nhiệm bảo đảm lợi ích hợp pháp tối đa của cổ đông và của Công ty SADECO nhưng đã thực hiện không đúng theo các quy định pháp luật, biểu quyết thông qua việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá thấp hơn giá thị trường, vi phạm khoản 5, Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ, vi phạm các quy định tại Điều 149, Điều 160 Luật Doanh nghiệp, điểm 9.1 và 9.2 khoản 9 Điều 27 Điều lệ Công ty SADECO, khoản 2 Điều 11, khoản 2 Điều 12 và khoản 13 Điều 15 Quy chế quản trị Công ty SADECO, gây thiệt hại cho các cổ đông của Công ty SADECO trong đó có Công ty IPC, Văn phòng Thành ủy, đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

1.3.4. Đối với nhóm Ban Kiểm soát Công ty SADECO gồm: (1) Trần Mạnh Khôi - Phó Trưởng ban, (2) Lâm Văn Tuấn - Thành viên, (3) Đoàn Minh Lý - Thành viên tại thời điểm HĐQT Công ty SADECO họp HĐQT, đã đồng ý phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần tại cuộc họp HĐQT Công ty SADECO ngày 02/8/2017.

Căn cứ Điều 165 Luật Doanh nghiệp năm 2014 và Điều lệ Công ty SADECO, Ban hành theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT-NSG.17 ngày 12/01/2017 của HĐQT Công ty SADECO, Ban kiểm soát có các quyền và nghĩa vụ sau:

"...Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

- Khi phát hiện có thành viên HĐQT, Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc vi phạm nghĩa vụ của người quản lý công ty thì phải có hành vi vi phạm chấm dứt hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả.

- Có quyền tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp Đại hội cổ đông, HĐQT và các cuộc họp khác của công ty...".

Theo Điều 22, Điều lệ Công ty SADECO tháng 01/2017, Ban hành theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT-NSG.17 ngày 12/01/2017 của HĐQT Công ty SADECO: *"Thành viên Ban kiểm soát có quyền tiếp cận với tất cả các thông tin và tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty. Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc điều hành và cán bộ quản lý phải cung cấp các thông tin theo yêu cầu của các thành viên Ban kiểm soát...".*

Trần Mạnh Khôi, Lâm Văn Tuấn và Đoàn Minh Lý đã trực tiếp tham gia cuộc họp, nắm rõ nội dung, cùng ký Biên bản cuộc họp HĐQT thông qua việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, không thực hiện việc đấu giá, không tìm hiểu giao dịch chuyển nhượng cổ phần Công ty SADECO do chính Công ty Nguyễn Kim xác lập trước đó với Công ty Eximland với giá 57.000 đồng/cổ phần, là không thực hiện đúng theo trách nhiệm, nghĩa vụ được nêu tại các quy định nêu trên, dẫn đến gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng.

Trần Mạnh Khôi khai nhận: Khôi không kiểm tra báo cáo định giá của Công ty HSC nên không biết được Công ty HSC không có chức năng thẩm định giá, kết quả của Công ty HSC thực hiện không được sử dụng trong giao dịch mua, bán. Bản thân đi du học tại nước ngoài nên không nắm rõ những quy định của pháp luật về quản lý vốn Nhà nước nên đã không làm đầy đủ trách nhiệm. Trần Mạnh Khôi nhận thức được hành vi sai phạm và không được hưởng lợi ích cá nhân trong việc này.

Đoàn Minh Lý khai nhận: do chủ trương phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim đã được Đại hội đồng cổ đông, HĐQT Công ty SADECO đồng ý, đồng thời đã được UBND Thành phố, Văn phòng Thành ủy có văn bản thông qua, do đó quá trình kiểm soát hoạt động của Công ty SADECO, Đoàn Minh Lý không có ý kiến khác, mà thống nhất theo các nội dung HĐQT biểu quyết.

Lâm Văn Tuấn khai nhận: Do tin tưởng Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc và thấy giá phát hành cổ phần là 40.000 đồng/cổ phần cao hơn giá trong báo cáo của Công ty thẩm định giá HSC nên đã không kiểm tra hồ sơ, không làm hết trách nhiệm đối với vai trò là Thành viên Ban kiểm soát Công ty SADECO. Lâm Văn Tuấn nhận thức được hành vi sai phạm và không được hưởng lợi ích gì trong việc này.

Hành vi của Trần Mạnh Khôi, Đoàn Minh Lý và Lâm Văn Tuấn đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

1.3.5. Đối với Phạm Văn Thông - nguyên Phó Chánh Văn phòng Thành ủy và Tất Thành Cang - nguyên Phó Bí thư thường trực Thành ủy:

- Đối với Phạm Văn Thông: Theo quy định tại Thông báo số 705-TB/VPTU phân công tác của lãnh đạo Văn phòng Thành ủy, Phạm Văn Thông có trách nhiệm giúp Chánh Văn phòng Thành ủy chỉ đạo thực hiện các nhiệm vụ chính như sau: *"Làm đại diện chủ sở hữu tài sản, đại diện chủ sở hữu doanh nghiệp của Đảng bộ thành phố; đại diện chủ sở hữu phần vốn góp của Đảng bộ thành phố tại các doanh nghiệp khác theo phân công của đồng chí Chánh Văn phòng thành ủy; chịu trách nhiệm quản lý, khai thác tài sản, tài chính tại các đơn vị sự nghiệp thuộc Thành ủy; tổ chức quản lý các khoản vốn đầu tư gián tiếp và thực hiện định hướng hoạt động kinh tế của Đảng bộ thành phố theo*

đúng pháp luật và quy định của Đảng..... làm đại diện chủ sở hữu trực tiếp quản lý phần vốn góp của Đảng bộ thành phố tại một số doanh nghiệp khác theo ủy quyền của Đồng chí Chánh văn phòng thành ủy...".

Với cương vị là người phụ trách Phòng Quản lý đầu tư - Kinh doanh vốn và Phòng Quản lý tài sản - Dự án, Phạm Văn Thông là người chịu trách nhiệm trực tiếp trong thẩm định các tờ trình do nhóm đại diện quản lý vốn tại doanh nghiệp có vốn của Thành uỷ để trình Lãnh đạo Thành uỷ phê duyệt.

Ngày 24/4/2017, đại diện quản lý vốn Thành uỷ là Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện có tờ trình trình Lãnh đạo văn phòng Thành uỷ với nội dung đề xuất cho phép nhóm đại diện quản lý vốn biểu quyết thông qua phương án phát hành 9.000.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần; giá phát hành cho cổ đông chiến lược là 40.000 đồng/cổ phần để tăng vốn điều lệ tại Công ty SADECO. Tại phần căn cứ tờ trình có nêu *"Xét tờ trình số 13/TT-NSG.17 ngày 04/4/2017 của Tổng Giám đốc SADECO về thông qua Phương án phát hành cổ phần tăng vốn Điều lệ cho cổ đông chiến lược..."*, trong đó chỉ định Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược. Tuy nhiên, Phạm Văn Thông và Tất Thành Cang trình bày không nhận được tờ trình số 13/TT-NSG.17. Cùng ngày, Phạm Văn Thông có bút phê đồng ý với nội dung tờ trình ngày 24/4/2017 của người quản lý vốn.

Sau đó, Phạm Văn Thông giao cho Phòng Quản lý đầu tư - Kinh doanh vốn của Văn phòng Thành ủy căn cứ theo quy chế Hoạt động của người đại diện theo ủy quyền đối với phần vốn của Văn phòng Thành ủy đầu tư vào doanh nghiệp không do Đảng bộ thành phố sở hữu 100% vốn điều lệ *(Ban hành kèm theo Quyết định số 119-QĐ/VPTU ngày 29/02/2016 của Chánh văn phòng thành ủy)* để lập tờ trình số 1148-TTr/VPTU.

Ngày 28/4/2017, Phạm Văn Thông ký tờ trình số 1148-TTr/VPTU gửi Phó Bí thư thường trực Thành uỷ (Tất Thành Cang) xin chủ trương về phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược với cùng nội dung mà nhóm đại diện quản lý vốn Thành uỷ đề xuất là *"...Văn phòng Thành uỷ kính trình đồng chí Phó Bí thư Thường trực Thành uỷ xem xét, thuận chủ trương để Văn phòng Thành uỷ biểu quyết chấp thuận cho Công ty cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn (SADECO) phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược tăng vốn đều lệ theo Phương án 2 như đã nêu trên tại Đại hội đồng cổ đông năm 2017 của Công ty."*

Phạm Văn Thông trình bày việc trình trực tiếp Phó Bí thư thường trực Thành uỷ (Tất Thành Cang) là đúng thẩm quyền theo quy định và quy chế hoạt động của Thành ủy và Văn Phòng Thành ủy.

Sau khi Tất Thành Cang - nguyên Phó Bí thư thường trực Thành uỷ có bút phê *"Đồng ý"*; ngày 18/5/2017 Phạm Văn Thông ký Thông báo số 495-TB/VPTU thông báo ý kiến chỉ đạo của Phó Bí thư thường trực Thành uỷ: *"...Giao Văn phòng Thành uỷ chỉ đạo người đại diện quản lý vốn đầu tư của*

Đảng bộ thành phố tại Công ty cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn thực hiện chủ trương trên tại Đại hội đồng cổ đông năm 2017 của Công ty."

Hành vi phê duyệt chủ trương nêu trên của Phạm Văn Thông - nguyên Phó chánh Văn phòng Thành uỷ đã vi phạm khoản 5, Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 quy định về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp.

Vốn đầu tư của Thành uỷ được quản lý theo các nguyên tắc quản lý vốn đầu tư của Nhà nước thuộc phạm vi điều chỉnh của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP quy định về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và các cá nhân đại diện quản lý vốn của Thành uỷ phải tuân thủ theo quy định này.

Căn cứ khoản 5, Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015, khi Thành uỷ không tiếp tục đầu tư thì có thể chuyển nhượng quyền mua cổ phần phát hành thêm tại Công ty SADECO cho tổ chức, cá nhân khác với hình thức bán đấu giá công khai và giá khởi điểm phải được thực hiện bởi tổ chức có chức năng thẩm định giá theo quy định của pháp luật về thẩm định giá.

Phạm Văn Thông đồng ý chủ trương cho nhóm đại diện quản lý vốn Thành uỷ bán cổ phần cho cổ đông chiến lược không qua bán đấu giá công khai; giá bán khởi điểm 40.000 đồng/cổ phần dựa trên báo cáo thẩm định giá của HSC (đơn vị không có chức năng thẩm định giá) và không đề xuất đấu giá để chọn nhà đầu tư chiến lược là vi phạm khoản 5, Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP. Hành vi nêu trên của ông Thông đã phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"* quy tại Điều 219 Bộ luật hình sự. Số tiền thiệt hại Phạm Văn Thông phải chịu trách nhiệm tương ứng với phần sở hữu của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO (16,7%) là 157,046 tỷ đồng.

- **Đối với Tất Thành Cang:** Tất Thành Cang giữ chức vụ Phó Bí thư Thường trực Thành ủy từ ngày 05/02/2016 đến ngày 07/01/2019. Nhiệm vụ, công việc được quy định tại khoản 1 Điều 7 Quy chế 638-QĐ/TU ngày 08/11/2016 của Thành ủy TP. Hồ Chí Minh: *"Phó Bí thư Thường trực Thành ủy cùng với Bí thư thành ủy và các Phó Bí thư chịu trách nhiệm về toàn bộ công việc và hoạt động của Thường trực Thành ủy, đồng thời chịu trách nhiệm trực tiếp về những công việc được phân công phụ trách. Chịu trách nhiệm trước Thành ủy, Ban Thường vụ Thành ủy, Thường trực Thành ủy và Bí thư Thành ủy; ..., trực tiếp giải quyết những công việc do Bí thư Thành ủy ủy nhiệm, thay mặt Bí thư Thành ủy khi Bí thư đi vắng; Trực tiếp chỉ đạo hoạt động của các ban Thành ủy và phụ trách Văn phòng thành ủy; Chỉ đạo công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện dự toán ngân sách đảng bộ được Ban thường vụ Thành ủy thông qua, việc thực hiện quyết định chủ trương đầu tư các dự án, công trình, các chương trình đầu tư phát triển của Đảng bộ..."*

Sau khi nhận được Tờ trình số 1148 của Văn phòng Thành ủy, ngày 16/5/2017, Tất Thành Cang có tổ chức họp với Văn phòng Thành ủy, sau cuộc họp, ông Cang có bút phê *"Đồng ý"* vào Tờ trình nêu trên.

Tất Thành Cang trình bày: Việc Văn phòng Thành ủy trình trực tiếp Tất Thành Cang đối với tờ trình nêu trên là đúng thẩm quyền theo quy định và quy chế hoạt động của Thành ủy và Văn Phòng Thành ủy. Do từ ngày 03/3/2017 đến ngày 11/5/2017, Thường trực Thành ủy tham gia họp Ban chấp hành trung ương Đảng nên chưa tổ chức họp để nghe báo cáo về tờ trình 1148. Ngày 10/5/2017, công bố Quyết định điều động ông Đinh La Thăng - Bí thư Thành ủy về công tác tại Ban kinh tế Trung ương, đồng thời công bố Quyết định chỉ định ông Nguyễn Thiện Nhân làm Bí thư Thành ủy TP. Hồ Chí Minh. Tuy nhiên, ông Nguyễn Thiện Nhân vẫn thực hiện nhiệm vụ Chủ tịch Mặt trận Tổ quốc Việt Nam và tham dự kỳ họp Quốc hội nên chưa điều hành thực tế công việc. Đến cuối tháng 6 năm 2017, ông Nguyễn Thiện Nhân mới tiếp nhận nhiệm vụ Bí thư Thành ủy. Thời điểm tổ chức cuộc họp ngày 16/5/2017 và xem xét đồng ý tờ trình số 1148, Tất Thành Cang thực hiện với chức danh Phó Bí thư thường trực theo quy định tại khoản 1 Điều 7 Quy chế 638: *Phó Bí thư thường trực thành ủy chịu trách nhiệm trực tiếp về những công việc được phân công (ông Cang phụ trách trực tiếp Văn phòng Thành ủy); Điều hành bộ máy Đảng (trong đó Văn phòng Thành ủy) để giải quyết công việc thường xuyên, hàng ngày của Đảng bộ thành phố; trực tiếp giải quyết những công việc do Bí thư Thành ủy ủy nhiệm; thay mặt Bí thư thành ủy khi Bí thư đi vắng...* Tất Thành Cang thực hiện theo chức trách nhiệm vụ được phân công, phụ trách Văn phòng Thành ủy. Văn phòng Thành ủy xin ý kiến ông Cang vì ông Cang là người phụ trách trực tiếp. Sau khi rà soát các chủ trương của Thường vụ, Thường trực Thành ủy về kinh tế đảng thời điểm đó là không tiếp tục đầu tư vào lĩnh vực kinh doanh bất động sản tại các doanh nghiệp của Thành ủy, do đó Tất Thành Cang đồng ý đề xuất của Văn phòng Thành ủy. Việc Tất Thành Cang bút phê *"Đồng ý"* với Tờ trình số 1148-TTr/VPTU và ý kiến chỉ đạo tại Thông báo số 495-TB/VPTU là đúng chức trách, nhiệm vụ theo quy chế, quy định của Đảng, của Thành ủy và Ban Thường vụ Thành ủy.

Căn cứ vào ý kiến đồng ý của Tất Thành Cang, thông báo của Văn phòng Thành ủy về việc chấp thuận chủ trương, nhóm đại diện quản lý vốn Thành uỷ gồm Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện, tiến hành biểu quyết đồng ý phương án bán 9.000.000 cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần cho đối tác chiến lược là Công ty Nguyễn Kim.

Tất Thành Cang trình bày: Theo tờ trình nêu trên, Tất Thành Cang chỉ đồng ý cho đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy biểu quyết tại Đại hội đồng cổ đông. Do vốn của Văn phòng Thành ủy đầu tư là 16,7% nên không thể biết được Đại hội đồng cổ đông Công ty SADECO năm 2017 sẽ chọn phương án nào. Sau

Đại hội đồng cổ đông, người đại diện vốn phải báo cáo, xin ý kiến của Cơ quan đại diện chủ sở hữu là Văn phòng Thành ủy. Sau khi biểu quyết tại Đại hội đồng cổ đông thì Nhóm người đại diện vốn phải báo cáo việc thực hiện tiếp theo (giá bán, đối tượng bán, phương thức bán...) để Tất Thành Cang cho ý kiến trước khi thực hiện. Tất Thành Cang trình bày, trong trường hợp này nếu Văn phòng Thành ủy xin ý kiến trước khi quyết định chọn cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim thì ông Cang sẽ yêu cầu phải thực hiện đúng quy định theo Khoản 5 Điều 38 Nghi định số 91/2015/NĐ-CP nêu trên, tức là sẽ chỉ đạo Văn phòng thành ủy phải thẩm định giá, tổ chức bán đấu giá quyền mua cổ phần. Nếu phương án 2 được lựa chọn thì người đại diện vốn phải xin ý kiến lại theo đúng quy chế 119-QĐ/VPTU ngày 29/02/2016 của văn phòng Thành ủy để biểu quyết trong HĐQT theo đúng điều 125 Luật doanh nghiệp và thực hiện theo đúng khoản 5 Điều 38 Nghị định 91/2015 là đấu giá lựa chọn người mua.

Nội dung Tờ trình 1148-TTr/VPTU của Văn phòng Thành ủy là dựa trên kết quả thẩm định của Văn phòng Thành ủy, giá 40.000 đồng/cổ phần chỉ là giá dự kiến để tính toán trên nhu cầu vốn 360 tỷ đồng của Công ty SADECO. Việc cho chủ trương biểu quyết tại Đại hội đồng cổ đông chỉ là đồng ý việc phát hành 9.000.000 cổ phần với hình thức phát hành cho 01 cổ đông riêng lẻ, ông Cang không quyết định giá 40.000 đồng/cổ phần. Việc người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy biểu quyết giá phát hành 40.000 đồng/cổ phần là không đúng quy định pháp luật. Ông Cang trình bày rằng: Huỳnh Phước Long cùng với Hồ Thị Thanh phúc đã làm giả, hợp thức hóa Tờ trình số 12A/TT-NSG.17 (chỉ nêu tiêu chí chọn cổ đông chiến lược, không nêu cụ thể cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim), thay cho tờ trình số 13/TT-NSG.17 (nêu cụ thể cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim) để làm căn cứ đưa vào Tờ trình 1148-TTr/VPTU trình cho Văn phòng Thành ủy xin chủ trương đồng ý của ông Cang. Người đại diện vốn đã báo cáo không trung thực, che giấu việc lựa chọn Công ty Nguyễn Kim, không cung cấp đầy đủ thông tin khi xin ý kiến Thành ủy.

Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện - đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy trình bày: Căn cứ chỉ đạo của Phó Bí thư thường trực và Lãnh đạo Văn phòng Thành ủy, Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện đã biểu quyết thông qua phương án tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO tại Đại hội đồng cổ đông. Sau đó, tại cuộc họp Hội đồng quản trị Công ty SADECO, do các nội dung được thông qua tại cuộc họp HĐQT đúng với nội dung đã được Thành ủy và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông chấp thuận nên HĐQT tổ chức thực hiện theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông nên không phải báo cáo lại cho Văn phòng Thành ủy.

Như vậy, căn cứ vào tài liệu điều tra và lời khai của các cá nhân có liên quan đủ căn cứ xác định: Với vai trò là Phó Bí thư thường trực thành ủy, phụ trách trực tiếp Văn phòng Thành ủy - chủ sở hữu vốn Thành ủy, Tất Thành Cang

nắm rõ quy định việc bán cổ phần phát hành thêm của Công ty SADECO phải thực hiện đấu giá và thực hiện thẩm định giá giá trị cổ phần theo quy định tại Nghị định 91/2015/NĐ-CP, nhưng Tất Thành Cang vẫn phê duyệt *"Đồng ý"* chủ trương phát hành cổ phần mà không chỉ đạo phải đấu giá để chọn cổ đông chiến lược. Việc bút phê *"Đồng ý"* tại Tờ trình 1148 nêu trên, với giá phát hành cổ phần được xác định cụ thể là 40.000 đồng/cổ phần cho 01 cổ đông chiến lược là sai theo quy định tại Điều 125 và điểm d khoản 2 Điều 149 Luật Doanh nghiệp (thẩm quyền quyết định về giá bán thuộc về Hội đồng quản trị) đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

Liên quan đến việc phát hành cổ phần gây thất thoát, thiệt hại cho vốn của Văn phòng Thành ủy nêu trên, quá trình điều tra thấy còn có trách nhiệm của ông Phan Thanh Tân, hiện là Phó chánh Văn phòng Thành ủy Thành phố Hồ Chí Minh, cụ thể như sau:

Vào thời điểm ngày 18/5/2017, ông Phan Thanh Tân là Phó Chánh văn phòng Thành ủy phụ trách mảng Tài chính Đảng. Thông báo 495-TB/VPTU của Văn phòng Thành ủy có được gửi đến ông Phan Thanh Tân để biết do việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược của Công ty SADECO ảnh hưởng đến nguồn thu của Văn phòng Thành ủy.

Ngày 14/6/2017, Văn phòng Thành ủy có Thông báo số 521-TB/VPTU ngày 14/6/2017 phân công ông Phan Thanh Tân xử lý công việc của Phạm Văn Thông do Phạm Văn Thông được điều động làm Chủ tịch Ngân hàng Saigonbank. Ngày 20/7/2017, ông Phan Thanh Tân được phân công chính thức phụ tránh chỉ đạo mảng kinh tế Đảng theo Thông báo số 558-TB/VPTU, có nhiệm vụ: *"Làm đại diện chủ sở hữu doanh nghiệp của Đảng bộ thành phố, đảm nhiệm chủ động chuyên môn và đại diện chủ sở hữu trực tiếp phần vốn của Đảng bộ thành phố tại các doanh nghiệp khác theo phân công của đồng chí Chánh Văn phòng Thành ủy; ...; tổ chức quản lý các khoản vốn đầu tư gián tiếp và thực hiện định hướng hoạt động kinh tế của Đảng bộ thành phố theo đúng pháp luật của Nhà nước và quy định của Đảng.*

... Phụ trách Phòng Tài chính Đảng; Phòng Quản lý Đầu tư - Kinh doanh vốn và Phòng Quản lý tài sản - Dự án."

Sau khi có Thông báo số 495-TB/VPTU, Người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO không báo cáo kết quả với Văn phòng Thành ủy về kết quả thực hiện theo ý kiến chỉ đạo tại Thông báo số 495 và không báo cáo việc Hội đồng quản trị Công ty SADECO chọn Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược.

Ông Phan Thanh Tân trình bày không nhận được báo cáo liên quan đến việc người đại diện vốn báo cáo kết quả thực hiện Thông báo 495-TB/VPTU hay bất kỳ báo cáo nào của Người đại diện vốn xin ý kiến về việc chọn Công ty

Nguyễn Kim làm cổ đông chiến lược. Ông Tân cũng trình bày rằng do công việc bận rộn nên ông không yêu cầu Người đại diện và Phòng chuyên môn báo cáo về kết quả thực hiện các công việc nên trên.

Mặc dù người đại diện vốn không có báo cáo về việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, giảm tỷ lệ sở hữu vốn của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO. Tuy nhiên, theo quy định ông Phan Thanh Tân có quyền *"Kiểm tra, giám sát hoạt động của Người đại diện, phát hiện những thiếu sót, yếu kém của Người đại diện để ngăn chặn, xử lý và chấn chỉnh kịp thời"* nhưng ông Phan Thanh Tân không yêu cầu người đại diện vốn có báo cáo để theo dõi, chỉ đạo, kiểm tra, không phát hiện được các bị can Huỳnh Phước Long, Trần Công Thiện, Đoàn Minh Lý có hành vi vi phạm pháp luật, gây thiệt hại cho Văn phòng Thành ủy, là thực hiện chưa đầy đủ trách nhiệm được giao. Tuy nhiên, khi tiếp nhận bàn giao công việc từ Phạm Văn Thông thì chủ trương đồng ý cho người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy biểu quyết thông qua việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược đã được thông qua, ông Phan Thanh Tân chỉ tiếp nhận các nội dung công việc theo quy định. Do đó, ông Phan Thanh Tân có phần trách nhiệm nhưng chưa đến mức phải xem xét trách nhiệm hình sự.

1.3.6. Đối với cán bộ, lãnh đạo Chi cục Tài chính doanh nghiệp, cán bộ, lãnh đạo Văn phòng UBND Thành phố và lãnh đạo UBND Thành phố:

Tại điểm a Khoản 2 Điều 30 Luật 69 có quy định: *"Điều 30. Quản lý của doanh nghiệp đối với công ty con do doanh nghiệp nắm giữ 100% vốn điều lệ và phần vốn góp của doanh nghiệp tại công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn ... 2. Đối với phần vốn góp của doanh nghiệp tại công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên: a) Quyết định hoặc trình cấp có thẩm quyền quyết định việc đầu tư tăng, giảm vốn, thu hồi vốn hoặc chuyển nhượng quyền mua, quyền góp vốn đầu tư vào công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên theo quy định của pháp luật và điều lệ của doanh nghiệp; ..."*

Tại điểm h Khoản 2 Điều 42 có quy định: *"Điều 42. Quyền, trách nhiệm của cơ quan đại diện chủ sở hữu đối với doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ: ... 2. Đối với doanh nghiệp do cơ quan đại diện chủ sở hữu quyết định thành lập: ... h) Quyết định chủ trương góp vốn, tăng, giảm vốn góp, chuyển nhượng vốn đầu tư của doanh nghiệp tại công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên; quyết định chủ trương tiếp nhận công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên thành công ty con, công ty liên kết của doanh nghiệp; ..."*

Tại điểm d Khoản 2 Điều 44 Luật 69 có quy định: *"Điều 44. Quyền, trách nhiệm của Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch công ty tại doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ ... 2. Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch công ty*

quyết định sau khi cơ quan đại diện chủ sở hữu phê duyệt về các nội dung sau đây: ... d) Góp vốn, tăng, giảm vốn góp, chuyển nhượng vốn đầu tư của doanh nghiệp đầu tư tại công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên;...".

Theo báo cáo của Công ty IPC thì việc Công ty IPC giảm tỉ lệ vốn góp từ 44% xuống 28,8% không phải là thoái vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO (giảm vốn góp, chuyển nhượng vốn đầu tư) mà là *không mua thêm cổ phần khi Công ty SADECO tăng vốn điều lệ. Do đó, Công ty IPC không phải trình Chủ sở hữu là UBND TP Hồ Chí Minh để xin chủ trương và UBND TP Hồ Chí Minh không quyết định chủ trương đối với trường hợp này.*

Văn bản số 471/IPC.17 ngày 05/4/2017 của Công ty IPC là văn bản báo cáo UBND Thành phố và Chi cục Tài chính Doanh nghiệp Thành phố về việc tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo phương thức phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim không có nội dung xin ý kiến chấp thuận để thực hiện.

Mặc dù không phải trường hợp phải có ý kiến chấp thuận nhưng UBND Thành phố vẫn thận trọng chỉ đạo bộ phận chuyên môn là Chi cục Tài chính doanh nghiệp nghiên cứu. Văn bản số 8399/VP-KT ngày 27/6/2017 của UBND Thành phố không phải là văn bản quyết định chủ trương, UBND TP. Hồ Chí Minh không có ý kiến chấp thuận hay không chấp thuận; nội dung *"Giao Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận chịu trách nhiệm: .... xem xét, quyết định về phương án phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ từ 170 tỷ đồng lên 260 tỷ đồng của Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn cho cổ đông chiến lược đảm bảo lợi ích hợp pháp của Nhà nước theo đúng quy định"* là việc chỉ đạo đúng thẩm quyền quyết định của HĐTV Công ty IPC theo những quy định đã nêu trên.

Đồng thời, Văn bản số 8399/VP-KT cũng nêu *"Thực hiện việc đầu tư vốn ra ngoài Công ty, quản lý vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác theo đúng quy định tại Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26 tháng 11 năm 2014 của Quốc hội, Luật Quản lý, sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp số 69/2014/QH13 ngày 26 tháng 11 năm 2014 của Quốc hội, Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ và Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính và các quy định pháp luật có liên quan".*

Tuy nhiên, Hội đồng thành viên Công ty IPC, Người đại diện vốn của Công ty IPC đã không thực hiện đúng quy định của pháp luật, cố tình thực hiện sai quy định để phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần.

Chi cục Tài chính Doanh nghiệp cũng có thiếu sót trong việc không tham mưu cụ thể cho UBND Thành phố đề nghị Công ty IPC cân nhắc, xem xét chọn

phương án theo quy định tại Khoản 5 Điều 38 Nghị định số 91/2015/NĐ-CP và thiếu sót trong việc không tham mưu UBND Thành phố đề nghị Công ty IPC có ý kiến với người đại diện vốn tại Công ty SADECO yêu cầu thực hiện xác định lại giá thị trường của cổ phần Công ty SADECO (Công ty HSC không có chức năng thẩm định giá theo quy định) khi chọn phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, có phần trách nhiệm của bà Phan Thị Hồng - nguyên Chi cục trưởng Chi cục Tài chính doanh nghiệp và ông Lê Hoàng Minh - nguyên Phó trưởng Phòng Kinh tế. Tuy nhiên, các thiếu sót này chưa đến mức phải xem xét trách nhiệm hình sự.

2. Hành vi phạm tội "Tham ô tài sản" của Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc trong việc sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban kiểm soát (BKS) tại Công ty SADECO.

Luật Quản lý và sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại Doanh nghiệp năm 2014 quy định:

Điều 49. Quyền, trách nhiệm của người đại diện phần vốn của doanh nghiệp

1. Báo cáo, xin ý kiến doanh nghiệp đã cử người đại diện trước khi tham gia ý kiến, biểu quyết và quyết định tại Đại hội đồng cổ đông, cuộc họp của Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên về các vấn đề sau đây:

b) Ban hành điều lệ, sửa đổi, bổ sung điều lệ; tăng hoặc giảm vốn điều lệ; bầu, miễn nhiệm, bãi nhiệm, khen thưởng, xử lý vi phạm đối với thành viên Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên, Tổng Giám đốc hoặc Giám đốc, Phó Tổng Giám đốc hoặc Phó Giám đốc;

c) Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ hằng năm của doanh nghiệp;

đ) Các vấn đề khác thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên.

5. Chịu trách nhiệm trước pháp luật về hành vi vi phạm gây tổn thất vốn của doanh nghiệp.

6. Thực hiện quyền, trách nhiệm khác theo quy định của pháp luật về doanh nghiệp, điều lệ doanh nghiệp và quy định khác của pháp luật có liên quan.

Ngày 07/12/2016, UBND TP. Hồ Chí Minh có Quyết định số 6368/QĐ-UBND về ban hành Quy chế tài chính của Công ty IPC, khoản 02 Điều 17 quy định: *"Đối với phần vốn của Công ty tại Công ty Cổ phần, Công ty TNHH hai thành viên trở lên, Công ty có các quyền sau:....b) Cử người đại diện phần vốn đầu tư hoặc người đại diện theo ủy quyền để thực hiện quyền cổ đông,...trong các cuộc họp đại hội đồng cổ đông...; d) Xây dựng, ban hành Quy chế quản lý và hoạt động của Người đại diện công ty, trong đó quy định rõ quyền, trách*

nhiệm, thù lao, tiền lương, tiền thưởng, quyền lợi và tiêu chuẩn Người đại diện..."

Tại quy chế Quản lý và hoạt động của người đại diện của Công ty IPC ban hành theo Quyết định số 243/QĐ-IPC.17 ngày 27/02/2017 quy định:

"...Điều 16: Hợp đồng lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng:...Người đại diện không chuyên trách, Người được cử không chuyên trách tại doanh nghiệp khác: ngoài tiền lương, phụ cấp trách nhiệm (nếu có), tiền thưởng và các quyền lợi khác do công ty chi trả, còn được hưởng thù lao do doanh nghiệp khác chi trả. Riêng tiền thưởng từ doanh nghiệp khác, có trách nhiệm nộp về công ty để hình thành quỹ khen thưởng chung cho người đại diện không chuyên trách, người được cử không chuyên trách..."

Trong năm các năm 2016, 2017 và năm 2018, căn cứ Tờ trình của HĐQT, Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên Công ty SADECO quyết định trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, trong đó có quỹ HĐQT và BKS, quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khen thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành do thành tích kinh doanh vượt kế hoạch (với tỷ lệ 10% lợi nhuận vượt kế hoạch); đồng thời thông qua thù lao HĐQT, BKS trong năm tài chính mới, cụ thể như sau:

- Năm 2016: Ngày 27/4/2016, ĐHĐCĐ thường niên Công ty SADECO quyết định: Trích quỹ HĐQT&BKS: 1.280.381.004 đồng; Khen thưởng vượt kế hoạch: 1.571.905.020 đồng, sau đó số tiền này được phân chia cho quỹ HĐQT&BKS tỷ lệ 50%, tương đương 785.952.510 đồng; *Thông qua thù lao HĐQT, BKS: 1.937.000.000 đồng.*

Cùng với số dư tồn quỹ HĐQT, BKS năm 2015 là 516.443.669 đồng, tổng số tiền quỹ HĐQT, BKS năm 2016 là **2.582.777.183 đồng** (= 1.280.381.004 đồng + 785.952.510 đồng + 516.443.669 đồng).

- Năm 2017: Ngày 29/6/2017, ĐHĐCĐ thường niên Công ty SADECO quyết định: Trích quỹ HĐQT&BKS: 3.072.378.699 đồng; Khen thưởng vượt kế hoạch: 5.760.793.493 đồng, số tiền này được phân chia cho quỹ khen thưởng HĐQT&BKS tỷ lệ 70%, tương đương 4.032.555.445 đồng; *Thông qua thù lao HĐQT, BKS: 2.227.550.000 đồng.*

Như vậy, quỹ HĐQT&BKS năm 2017 là: **7.104.934.144 đồng** (= 3.072.378.699 đồng + 4.032.555.445 đồng)

- Năm 2018: Ngày 29/6/2018, ĐHĐCĐ thường niên Công ty SADECO quyết định: Trích quỹ HĐQT&BKS: 2.221.478.311 đồng; Khen thưởng vượt kế hoạch: 2.179.961.055 đồng, sau đó số tiền này được phân chia cho quỹ khen thưởng HĐQT&BKS tỷ lệ 70%, tương đương 1.525.972.738 đồng; *Thông qua thù lao HĐQT, BKS: 2.227.550.000 đồng.*

Như vậy, quỹ HĐQT & BKS năm 2018 là: **3.747.451.049 đồng** (= 2.221.478.311 đồng + 1.525.972.738 đồng).

Căn cứ quy định về hạch toán, sử dụng quỹ khen thưởng, phúc lợi quy định tại Tài khoản 353, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính thì nguồn quỹ này được sử dụng cho công tác khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động, trong đó có nguồn quỹ để khen thưởng cho người quản lý (gồm HĐQT, BKS, Ban điều hành) và phải hạch toán trong tài khoản 3534; căn cứ điểm đ, Khoản 1, Điều 49, Luật Quản lý và sử dụng vốn Nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp năm 2014 và Khoản 4, Điều 149 Luật Doanh nghiệp 2014, thì thành viên HĐQT Công ty SADECO phải sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Căn cứ quy định tại Khoản 2, Điều 4, Nghị định số 52/2016/NĐ-CP ngày 13/6/2016 của Chính phủ: *"đối với người quản lý công ty được cử đại diện vốn góp ở nhiều công ty, doanh nghiệp khác thì khoản thù lao do công ty, doanh nghiệp khác trả được nộp về công ty để chi trả theo mức độ hoàn thành nhiệm vụ, nhưng tối đa không vượt quá 50% mức tiền lương thực tế được hưởng tại công ty. Phần còn lại (nếu có) được hạch toán vào thu nhập khác của công ty";*

Căn cứ Quy chế Quản lý và hoạt động của Người đại diện ban hành theo Quyết định số 243/QĐ-IPC.17 ngày 27/02/2017 của Công ty IPC (cụ thể hóa Quyết định số 6368/QĐ-UBND ngày 07/12/2016 của UBND TP. Hồ Chí Minh có về ban hành Quy chế Tài chính của Công ty IPC) và văn bản số 194/IPC.11 ngày 22/4/2011 của Công ty IPC, văn bản số 255/CV-TT ngày 05/5/2016 của Công ty TNHH MTV xây dựng Tân Thuận, văn bản số 111-CV/VPTU ngày 15/4/2016 của Văn phòng Thành ủy, thì Công ty SADECO phải chuyển toàn bộ các khoản thù lao, tiền thưởng của người đại diện vốn về tài khoản của Công ty IPC mở tại Ngân hàng HDBANK và về tài khoản của Văn phòng Thành ủy mở tại Kho bạc Nhà nước TP. Hồ Chí Minh.

Từ tháng 01/2017 đến tháng 02/2018, Tề Trí Dũng đã có hành vi lợi dụng chức vụ, quyền hạn là Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO và sự giúp sức của Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO để tham ô, chiếm đoạt số tiền **1.727.923.000 đồng**[3] từ nguồn thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS của Công ty SADECO mà không nộp về Công ty IPC nhằm sử dụng cá nhân. Cụ thể như sau:

2.1. Cơ cấu và quyền lợi của Thành viên HĐQT Công ty SADECO:

Từ tháng 12/2016 đến tháng 11/2017, HĐQT Công ty SADECO gồm 07 thành viên (trong đó 05 thành viên đại diện cổ đông Nhà nước, 02 thành viên đại

[3] *Phụ lục 2: Bảng kê số tiền chi thù lao, khen thưởng cho các thành viên HĐTV Công ty SADECO*

diện Công ty Nguyễn Kim). Từ tháng 12/2017, HĐQT Công ty SADECO gồm 09 thành viên (trong đó 05 thành viên đại diện cổ đông Nhà nước, 04 thành viên đại diện Công ty Nguyễn Kim). Các thành viên đại diện vốn Nhà nước trong cả 02 giai đoạn nêu trên gồm:

- Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc Công ty IPC, kiêm nhiệm Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO

- Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO, đại diện vốn Công ty IPC.

- Trần Công Thiện - Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Xây dựng Tân Thuận, đại diện vốn Công ty Tân Thuận.

- Huỳnh Phước Long - Đại diện vốn Văn phòng Thành ủy Thành phố Hồ Chí Minh.

- Phạm Xuân Trung - Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC, đại diện vốn Công ty IPC (Trần Đăng Linh - Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC thay từ tháng 3/2017).

Trong 05 cá nhân nêu trên, chỉ riêng Hồ Thị Thanh Phúc là thành viên HĐQT chuyên trách, 04 cá nhân còn lại đều là thành viên HĐQT không chuyên trách. Căn cứ các quy định nêu trên, Hồ Thị Thanh Phúc được hưởng các khoản thù lao, tiền lương, tiền thưởng do Công ty SADECO chi trả; các cá nhân còn lại khi nhận được thù lao, tiền thưởng đều phải nộp về đơn vị cử đại diện (Công ty IPC, Công ty Xây dựng Tân Thuận và Văn phòng Thành ủy).

Thực tế triển khai thực hiện quy định nêu trên, Công ty IPC có văn bản số 194/IPC.11 ngày 22/4/2011 yêu cầu các công ty thành viên (trong đó có Công ty SADECO) phải chuyển toàn bộ các khoản thù lao, tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng chi trả cho cán bộ do Công ty IPC đề cử kiêm nhiệm vào tài khoản của Công ty IPC mở tại Ngân hàng HDBank; Công ty TNHH MTV Xây dựng Tân Thuận có văn bản số 255/CV-TT ngày 05/5/2016 và Văn phòng Thành ủy có văn bản số 111-CV/VPTU ngày 15/4/2016 yêu cầu Công ty SADECO chuyển thù lao, tiền thưởng của người đại diện vốn vào tài khoản của Văn phòng Thành ủy mở tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh.

2.2. Hành vi tham ô tài sản của Tề Trí Dũng và một số cá nhân đại diện vốn Nhà nước trong việc quản lý, sử dụng ***nguồn thù lao*** *HĐQT&BKS:*

Trước khi **Tề Trí Dũng** đảm nhận chức vụ Chủ tịch HĐQT, Công ty SADECO đều sử dụng nguồn tiền thù lao chi hết cho thành viên HĐQT, BKS theo đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ phê duyệt, theo phương thức chi một phần thù lao hàng tháng, số còn dư sẽ chi hết vào tháng 01 của năm tiếp theo. Toàn bộ số tiền thù lao của đại diện vốn Nhà nước đều được chuyển khoản về cho Công ty IPC và Văn phòng Thành ủy (sau khi đã khấu trừ thuế TNCN 10%).

Tuy nhiên, từ khi về làm Chủ tịch HĐQT, với mục đích sử dụng nguồn tiền thù lao còn dư cuối năm cho mục đích cá nhân và không phải nộp về Công ty IPC và Văn phòng Thành ủy, Tề Trí Dũng đã chỉ đạo và ký duyệt danh sách chi tiền cho các thành viên HĐQT, BKS sử dụng và hợp thức hóa bằng Nghị quyết của HĐQT sử dụng nguồn tiền này làm kinh phí hoạt động. Do Nghị quyết của HĐQT chỉ để hợp thức hóa nên khi chi tiền, Tề Trí Dũng vẫn phải phê duyệt trích khấu trừ 10% thuế TNCN theo quy định. Cụ thể như sau:

- Nguồn tiền thù lao được duyệt năm 2016 là 1.937.000.000 đồng. Số tiền đã chi hàng tháng trong năm 2016 là: 946.944.442 đồng, còn tồn cuối năm: 990.055.558 đồng. Ngày 16/01/2017, Tề Trí Dũng ký duyệt chi toàn bộ số tiền **990.055.558 đồng** còn tồn này cho các thành viên HĐQT, BKS sử dụng cá nhân dưới danh nghĩa chi kinh phí hoạt động, trong đó các cá nhân đại diện vốn được chi như sau:

+ Hồ Thị Thanh Phúc được chi 169.186.710 đồng (đã trừ thuế TNCN) nhưng thực tế Hồ Thị Thanh Phúc chỉ được hưởng 8.056.510 đồng (bằng chuyển khoản), số tiền còn lại là của Tề Trí Dũng (96.678.120 đồng) và Phạm Xuân Trung (64.452.080 đồng). Đối với số tiền 96.678.120 đồng của Tề Trí Dũng, được Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký thành viên HĐQT Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ với số tiền làm tròn là 96.678.000đ giao cho Nguyễn Anh Huy - Tổ thư ký của Tề Trí Dũng tại Công ty IPC rồi Huy giao lại cho Tề Trí Dũng.

+ Nguyễn Văn Minh - Chủ tịch HĐTV Công ty TNHH MTV Xây dựng Tân Thuận, kiêm nhiệm Trưởng ban kiểm soát Công ty SADECO được chi: 106.345.932 đồng bằng chuyển khoản vào tài khoản cá nhân.

+ Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện (Thành viên HĐQT) mỗi người được chi 96.678.120 đồng (đã trừ thuế TNCN) bằng chuyển khoản vào tài khoản cá nhân.

- Nguồn tiền thù lao được duyệt năm 2017 là: 2.227.550.000 đồng. Số tiền đã chi hàng tháng trong năm 2017 là: 998.021.811 đồng, còn tồn cuối năm: 1.229.528.189 đồng. Ngày 07/02/2018, Tề Trí Dũng ký duyệt chi toàn bộ số tiền **1.229.528.189 đồng** còn tồn này cho các thành viên HĐQT, BKS sử dụng cá nhân dưới danh nghĩa chi kinh phí hoạt động, trong đó các cá nhân là người đại diện vốn, người được cử **không chuyên trách** được chi như sau:

+ Hồ Thị Thanh Phúc được chi 427.489.880 đồng nhưng thực tế Hồ Thị Thanh Phúc chỉ được hưởng 106.872.470 đồng (bằng chuyển khoản), số tiền còn lại là của Tề Trí Dũng (213.744.940 đồng), Phạm Xuân Trung (26.718.117 đồng) và Trần Đăng Linh (80.154.353 đồng). Đối với số tiền 213.744.940 đồng của Tề Trí Dũng, Trần Mạnh Khôi (Phó ban kiểm soát Công ty SADECO) đã ký nhận thay với số tiền làm tròn là 213.745.000 đồng rồi giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng.

+ Nguyễn Văn Minh được chi: 58.779.859 đồng bằng chuyển khoản vào tài khoản cá nhân.

+ Huỳnh Phước Long và Trần Công Thiện mỗi người được chi 106.872.470 đồng bằng chuyển khoản vào tài khoản cá nhân.

Tổng số tiền từ nguồn tiền thù lao HĐQT, BKS Công ty SADECO, Tề Trí Dũng duyệt chi, chiếm đoạt cho cá nhân là 310.423.060 đồng, trong đó số tiền Tề Trí Dũng thực nhận đã làm tròn là 310.423.000 đồng.

*2.3. Hành vi tham ô tài sản của Tề Trí Dũng và một số cá nhân đại diện vốn Nhà nước trong việc quản lý, sử dụng **quỹ khen thưởng** HĐQT&BKS:*

Từ năm 2016 trở về trước, quỹ khen thưởng HĐQT&BKS đều được sử dụng để chi khen thưởng cho thành viên HĐQT, BKS theo đúng quy định; các khoản tiền thưởng chi cho thành viên là đại diện vốn Nhà nước đều được chuyển khoản về cho Công ty IPC và Văn phòng Thành ủy, đáp ứng đúng quy định pháp luật và yêu cầu của hai đơn vị này. Năm 2016, tổng số tiền quỹ HĐQT&BKS là **2.582.777.183 đồng** được hạch toán trong tài khoản "**3535 - Quỹ khen thưởng HĐQT&BKS**". HĐQT Công ty SADECO đã sử dụng nguồn quỹ này để chi khen thưởng các thành viên HĐQT, BKS nhân các dịp: Tết nguyên đán 2016, ngày đầu năm 2016, giỗ tổ Hùng Vương, Lễ 30/4 và 01/5, kỷ niệm ngày thành lập công ty 21/6, lễ 02/9 và Tết dương lịch 2017, với tổng số tiền: 1.820.987.774 đồng, còn tồn quỹ chuyển năm 2017: 761.789.399 đồng.

Tuy nhiên, từ năm 2017 về sau, Tề Trí Dũng đã lợi dụng chức vụ Chủ tịch HĐQT, tổ chức họp và thông qua chủ trương của HĐQT sử dụng nguồn tiền quỹ khen thưởng HĐQT, BKS còn tồn năm 2016 nêu trên và toàn bộ quỹ khen thưởng HĐQT, BKS năm 2017, 2018 làm nguồn kinh phí hoạt động của HĐQT, BKS; thực chất là để hợp thức hóa việc sử dụng nguồn tiền này cho các nhu cầu cá nhân của mình và các thành viên HĐQT và không phải nộp về cho Công ty IPC và Văn phòng Thành ủy, cụ thể hành vi chi tiền như sau:

- Trong năm 2017, Tề Trí Dũng đã nhiều lần ký duyệt chi tiền quỹ cho các thành viên HĐQT, BKS và nhân viên văn phòng HĐQT dưới danh nghĩa chi kinh phí hoạt động (nhưng không có chứng từ chứng minh) vào các dịp: Tết dương lịch 2017, gỗ tổ Hùng Vương, Lễ 30/4 và 01/5, ngày thành lập Công ty 21/6, Lễ 02/9, Tết dương lịch 2018, với tổng số tiền là 5.830.925.924 đồng, gồm thuế TNCN: 469.537.036 đồng và thực chi: 5.361.388.888 đồng. Trong số tiền thực chi trên, chỉ duy nhất lần chi thưởng dịp Tết dương dịch 2017 là chuyển khoản về Văn phòng Thành ủy (cho 3 cá nhân đại diện vốn), với tổng số tiền: 413.333.333 đồng, các lần chi còn lại đều chi cho cá nhân, không chuyển khoản tiền nào khác về cho Công ty IPC hay Văn phòng Thành ủy. Trong danh sách chi tiền không có tên Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung và Trần Đăng Linh mà do Hồ Thị Thanh Phúc nhận thay. Số tiền Hồ Thị Thanh Phúc được nhận là 1.950.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Hồ Thị Thanh Phúc chỉ được

hưởng 425.000.000 đồng, số tiền còn lại là ký nhận tiền mặt thay cho Tề Trí Dũng (1.017.500.000 đồng), Phạm Xuân Trung (236.666.667 đồng) và Trần Đăng Linh (270.833.333 đồng).

- Năm 2018, Tề Trí Dũng tiếp tục ký duyệt chi tiền quỹ cho các thành viên HĐQT, BKS và nhân viên văn phòng HĐQT sử dụng cá nhân, dưới danh nghĩa chi kinh phí hoạt động (nhưng không có chứng từ chứng minh) vào dịp Tết nguyên đán 2018, với tổng số tiền: 2.023.148.148 đồng, gồm thuế TNCN: 166.666.667 đồng và thực chi: 1.856.481.481 đồng. Trong số tiền thực chi trên, số tiền chi cho thành viên đại diện vốn Nhà nước là: **1.150.000.000 đồng** nhưng không chuyển tiền về Công ty IPC hay Văn phòng Thành ủy theo quy định mà chi cho hết cá nhân để sử dụng. Trong danh sách chi tiền không có tên Tề Trí Dũng và Trần Đăng Linh mà do Hồ Thị Thanh Phúc ký nhận tiền thay. Số tiền Hồ Thị Thanh Phúc được nhận là 750.000.000 đồng nhưng thực tế Hồ Thị Thanh Phúc chỉ được hưởng 200.000.000 đồng (bằng chuyển khoản), số tiền còn lại là ký nhận tiền mặt thay cho Tề Trí Dũng (400.000.000 đồng) và Trần Đăng Linh (150.000.000 đồng). Từ tháng 4/2018, Công ty SADECO không tiếp tục chi tiền từ nguồn quỹ này, đây cũng là thời điểm Thanh tra Thành phố Hồ Chí Minh tiến hành thanh tra toàn diện hoạt động của Công ty IPC.

Chi tiết các khoản tiền thưởng chi cho Hồ Thị Thanh Phúc, Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung và Trần Đăng Linh trong năm 2017, 2018, cụ thể như sau:

- Dịp Tết Dương lịch năm 2017, chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được chi 210.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế, Phúc chỉ nhận 10.000.000 đồng, còn lại là của Tề Trí Dũng (120.000.000 đồng), Phạm Xuân Trung (80.000.000 đồng). Đối với số tiền 120.000.000 đồng của Tề Trí Dũng, Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký thành viên HĐQT Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ rồi giao cho Nguyễn Anh Huy - Tổ thư ký của Tề Trí Dũng tại Công ty IPC, rồi Nguyễn Anh Huy giao lại cho Tề Trí Dũng.

- Dịp giỗ Tổ Hùng Vương năm 2017, chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được chi 52.500.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 15.000.000 đồng (làm tròn), còn lại là của Tề Trí Dũng (22.500.000 đồng), Phạm Xuân Trung (15.000.000 đồng). Đối với số tiền 22.500.000 đồng của Tề Trí Dũng, Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký thành viên HĐQT Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ rồi giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng nhận.

- Dịp Lễ 30/4, 01/5/2017, chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được chi 100.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 25.000.000 đồng (làm tròn), còn lại là của Tề Trí Dũng (37.500.000 đồng), Phạm Xuân Trung (25.000.000 đồng), Trần Đăng Linh (12.500.000 đồng). Đối với số tiền 37.500.000 đồng của Tề Trí Dũng, Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký thành viên HĐQT Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ rồi giao cho Nguyễn Anh

Huy - Tổ thư ký của Tề Trí Dũng tại Công ty IPC, rồi Nguyễn Anh Huy giao lại cho Tề Trí Dũng.

- Dịp kỷ niệm thành lập Công ty (21/6/2017), chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được chi 87.500.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 25.000.000 đồng (làm tròn), còn lại là của Tề Trí Dũng (37.500.000 đồng), Trần Đăng Linh (25.000.000 đồng). Số tiền 37.500.000 đồng của Tề Trí Dũng do Trần Mạnh Khôi (Phó ban kiểm soát Công ty SADECO) nhận tiền từ thủ quỹ để giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng nhận.

- Dịp Quốc Khánh (02/9/2017), chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được nhận 750.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 150.000.000 đồng (làm tròn), còn lại là của Tề Trí Dũng (400.000.000 đồng), Phạm Xuân Trung (116.666.667 đồng), Trần Đăng Linh (83.333.333 đồng). Đối với số tiền 400.000.000 đồng của Tề Trí Dũng, Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký thành viên HĐQT Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ rồi giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng nhận.

- Dịp Tết dương lịch 2018, chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được nhận 750.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 200.000.000 đồng, còn lại là của Tề Trí Dũng (400.000.000 đồng), Trần Đăng Linh (150.000.000 đồng). Đối với số tiền 400.000.000 đồng của Tề Trí Dũng, Trần Mạnh Khôi đã nhận tiền từ thủ quỹ để giao trực tiếp cho Trí Dũng nhận.

- Dịp Tết nguyên đán năm 2018, chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được nhận 750.000.000 đồng (sau thuế) nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 200.000.000 đồng, còn lại là của Tề Trí Dũng (400.000.000 đồng), Trần Đăng Linh (150.000.000 đồng). Đối với số tiền 400.000.000 đồng của Tề Trí Dũng, Trần Mạnh Khôi đã nhận tiền từ thủ quỹ để giao trực tiếp cho Trí Dũng nhận.

Như vậy, tổng nguồn quỹ HĐQT&BKS đã được chi trong 02 năm 2017, 2018 là 7.217.870.369 đồng (sau thuế TNCN), trong đó chứng từ chi thể hiện Hồ Thị Thanh Phúc được chi 2.700.000.000 đồng nhưng thực tế Phúc chỉ được nhận 625.000.000 đồng, còn lại là của Tề Trí Dũng (1.417.500.000 đồng), Phạm Xuân Trung (236.666.667 đồng) và Trần Đăng Linh (420.833.333 đồng). Tổng cộng cả 02 khoản tiền thù lao và tiền thưởng, Tề Trí Dũng đã nhận là **1.727.923.000 đồng** và đã chiếm đoạt cho cá nhân.

Trong quá trình điều tra, xác minh, ngày 24/12/2018, Cơ quan CSĐT Công an Thành phố Hồ Chí Minh có văn bản gửi Công ty SADECO đề nghị cung cấp toàn bộ các tài liệu, chứng từ liên quan đến việc quản lý, sử dụng nguồn thù lao, quỹ khen thưởng, thì ngay sau đó (ngày 26/12/2018), Tề Trí Dũng và toàn bộ các cá nhân liên quan đã chủ động nộp lại đầy đủ các khoản tiền đã thụ hưởng, chiếm đoạt nêu trên.

2.4. Lời khai của Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan:

Trong quá trình điều tra vụ án, Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc và các cá nhân liên quan đã khai nhận như sau:

- Đối với **Tề Trí Dũng:** Trước và sau khi bị khởi tố bị can, bắt tạm giam, Tề Trí Dũng thừa nhận Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung, Trần Đăng Linh có được chi các khoản tiền thù lao, tiền thưởng nêu trên. Tề Trí Dũng thừa nhận có nhận tổng số tiền **1.727.923.000 đồng** bằng hình thức thông qua các thư ký, nhân viên của Công ty SADECO nhận tiền mặt từ thủ quỹ rồi giao lại cho Dũng. Tề Trí Dũng cho rằng đây là tiền kinh phí hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty SADECO nhưng không có bất kỳ tài liệu nào thể hiện Công ty SADECO có giao nhiệm vụ cho Tề Trí Dũng và các thành viên HĐQT, BKS về hoạt động cụ thể nào phải chi bằng tiền hoặc lợi ích vật chất khác. Tề Trí Dũng khai trong số tiền nêu trên, Dũng đã sử dụng để chi hỗ trợ bà con nghèo nhân dịp khánh thành cầu Tắc Cạn, tỉnh Long An; hỗ trợ thăm người ốm, hỗ trợ đoàn công tác của UBND Thành phố, hỗ trợ cho cán bộ, chiến sĩ Sư đoàn 5 tại Bình Dương trực Lễ 30/4, 01/5 năm 2017, chi quà Tết năm 2017 và 2018 cho các lãnh đạo và nguyên lãnh đạo Thành phố Hồ Chí Minh (nhưng không có bất kỳ tài liệu nào chứng minh về việc chi quà Tết).

Khi được yêu cầu làm rõ về các khoản chi này thì Tề Trí Dũng thay đổi lời khai, cho rằng không nhận bất kỳ khoản tiền từ quỹ hoạt động của HĐQT, BKS và tiền thù lao từ Công ty SADECO. Tuy nhiên, căn cứ hồ sơ tài liệu thu thập và lời khai của các cá nhân liên quan nêu trên đủ cơ sở kết luận: Lời khai ban đầu của Tề Trí Dũng về việc nhận tiền là có cơ sở, đúng thực tế số tiền Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan đã nhận, lời khai sau này của Tề Trí Dũng là gian dối, đối phó, không đúng thực tế, không có cơ sở để chấp nhận lời khai này.

- **Hồ Thị Thanh Phúc** khai: Hồ Thị Thanh Phúc là thành viên chuyên trách HĐQT Công ty SADECO, theo quy định Hồ Thị Thanh Phúc được hưởng toàn bộ các khoản thù lao, tiền thưởng do Công ty SADECO chi trả mà không phải nộp về Công ty IPC. Toàn bộ các khoản tiền mà Hồ Thị Thanh Phúc được hưởng đều thực hiện chi trả bằng chuyển khoản vào tài khoản của Hồ Thị Thanh Phúc. Toàn bộ khoản tiền **1.727.923.000 đồng** chi cho Tề Trí Dũng, Phúc không nhận trực tiếp mà do các nhân viên Công ty SADECO ký nhận từ thủ quỹ để giao lại cho Dũng. Lúc đầu, Phúc khai báo Phúc có ký nhận thay số tiền trên cho Tề Trí Dũng nhưng sau khi bị khởi tố đã khai toàn bộ sự thật khi Công ty IPC, Công ty SADECO bị Thanh tra Thành phố tiến hành thanh tra, vào tháng 4/2018, theo chỉ đạo của Tề Trí Dũng, Công ty SADECO đã hủy toàn bộ các chứng từ duyệt chi tiền thù lao, tiền thưởng có tên của Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung và Trần Đăng Linh, để lập Phiếu chi mới trong đó dồn các khoản tiền của Dũng, Trung, Linh vào cho Phúc ký nhận thay để hợp thức hóa. Tháng 12/2018, khi Cơ quan CSĐT Công an Thành phố tiến hành điều tra, Tề Trí Dũng, Phạm

Xuân Trung và Trần Đăng Linh mới chuyển tiền do Hồ Thị Thanh Phúc để Phúc đứng tên nộp lại toàn bộ số tiền Dũng, Trung, Linh và Phúc đã nhận cho Công ty SADECO.

- **Phạm Xuân Trung**: nguyên Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC, nguyên thành viên HĐQT SADECO khai: Phạm Xuân Trung làm thành viên HĐQT không chuyên trách Công ty SADECO từ tháng 4/2016 đến tháng 3/2017 thì thôi chức, người được bầu thay thế là Trần Đăng Linh - Phó Tổng Giám đốc IPC. Phạm Xuân Trung thừa nhận trong năm 2017 (cả trong thời gian đã không còn là thành viên HĐQT Công ty SADECO), Phạm Xuân Trung được nhận tổng số tiền 327.836.865 đồng từ quỹ HĐQT, BKS Công ty SADECO. Phạm Xuân Trung khai trong số tiền trên, Phạm Xuân Trung đã chi hỗ trợ 50.000.000 đồng cho Tề Trí Dũng để hỗ trợ phần tiền do Dũng đã chi từ thiện, xã hội tại Long An, số tiền còn lại được Phạm Xuân Trung hòa vào dòng tiền trong tài khoản cá nhân để Phạm Xuân Trung sử dụng.

- **Trần Đăng Linh**: nguyên Phó Tổng Giám đốc IPC, khai: Trần Đăng Linh làm thành viên HĐQT không chuyên trách Công ty SADECO từ tháng 3/2017 đến nay. Trong năm 2017, 2018, Trần Đăng Linh được nhận tổng số tiền 500.987.687 đồng (sau thuế TNCN) từ quỹ HĐQT, BKS Công ty SADECO. Toàn bộ số tiền này Trần Đăng Linh chưa sử dụng nên vào tháng 12/2018, khi Hồ Thị Thanh Phúc yêu cầu nộp lại thì Trần Đăng Linh đã hoàn trả lại toàn bộ cho Công ty SADECO.

- **Nguyễn Thị Kim Hương - thư ký HĐQT Công ty SADECO khai:** Hương có nhận tổng số tiền 676.678.000 đồng từ thủ quỹ Công ty SADECO theo các đợt chi thù lao, khen thưởng của HĐQT, BKS Công ty SADECO (dưới danh nghĩa kinh phí hoạt động) để giao cho Tề Trí Dũng. Trong đó, khoản tiền thù lao còn lại của năm 2016 (96.678.000 đồng), khoản tiền chi thưởng Tết dương lịch năm 2017 (120.000.000 đồng), khoản tiền thưởng lễ 30/4, 01/5 năm 2017 (37.500.000 đồng), Kim Hương đã giao cho Nguyễn Anh Huy để Huy giao lại cho Tề Trí Dũng theo chỉ đạo của Dũng đối với Hương. Riêng khoản tiền chi thưởng Lễ 02/9/2017 (400.000.000 đồng), Kim Hương giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng nhận.

- **Nguyễn Anh Huy - Tổ thư ký Công ty IPC khai**: Huy xác nhận có nhận các khoản tiền do Nguyễn Thị Kim Hương giao nêu trên, các khoản tiền này được bỏ vào phong bì, dán kín. Toàn bộ các phong bì tiền do Kim Hương giao đều đã được Nguyễn Anh Huy giao lại hết cho Tề Trí Dũng nhận.

- **Trần Mạnh Khôi - nguyên Phó ban kiểm soát Công ty SADECO khai:** Khôi xác nhận có nhận tổng số tiền 1.051.245.000 đồng từ Thủ quỹ Công ty SADECO theo các đợt chi thù lao, khen thưởng của HĐQT, BKS Công ty SADECO (dưới danh nghĩa kinh phí hoạt động) nêu trên để giao cho Tề Trí Dũng. Khôi khai thông thường các khoản tiền này sẽ do Nguyễn Thị Kim

Hương nhận để giao cho Dũng nhưng có thời điểm do Hương nghỉ thai sản nên Khôi đã nhận thay số tiền trên để chi cho Tề Trí Dũng. Toàn bộ số tiền 1.051.245.000 đồng, Khôi đã giao đầy đủ cho Tề Trí Dũng nhận bằng tiền mặt.

- Lời khai các thủ quỹ Công ty SADECO gồm Lê Thị Ly Chinh, Lê Thị Hồng, Nguyễn Thị Thanh Hà, Võ Thị Ngọc Điệp: các cá nhân này đều khai nhận có chi tiền thù lao, tiền thưởng cho Tề Trí Dũng, Trần Đăng Linh, Phạm Xuân Trung như nêu trên; mỗi lần chi tiền đều ghi đầy đủ vào sổ quỹ tiền mặt của năm 2017, 2018, với nội dung cụ thể là chi thù lao, chi khen thưởng vào các dịp lễ, tết. Riêng khoản tiền chi cho Tề Trí Dũng đều do Nguyễn Thị Kim Hương và Trần Mạnh Khôi ký nhận thay để giao trực tiếp cho Tề Trí Dũng như Hương, Khôi, Phúc đã trình bày nêu trên. Quá trình điều tra vụ án, Công ty SADECO đã cung cấp bản sao các sổ quỹ tiền nặt năm 2017, 2018 thể hiện chi tiết các khoản chi cho Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung và Trần Đăng Linh như nêu trên.

Như vậy, kết quả điều tra xác định: Ban đầu (trước và sau khi khởi tố vụ án), Tề Trí Dũng đã thừa nhận hành vi sai phạm của mình nhưng sau đó lại không thừa nhận nhưng căn cứ tài liệu điều tra và lời khai của các cá nhân có liên quan đủ căn cứ kết luận:

Từ tháng 01/2017 đến tháng 02/2018, bị can Tề Trí Dũng với vai trò là Tổng Giám đốc Công ty IPC, Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO đã lợi dụng chức vụ, quyền hạn được giao để chiếm đoạt tổng số tiền **1.727.923.000 đồng** từ nguồn thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS Công ty SADECO mà không nộp về Công ty IPC nhằm sử dụng cá nhân. Hồ Thị Thanh Phúc với vai trò là Tổng Giám đốc Công ty SADECO biết rõ HĐQT, BKS Công ty SADECO không được giao nhiệm vụ, hoạt động nào phải chi phí bằng tiền, lợi ích vật chất nhưng giúp sức tích cực cho Tề Trí Dũng chi các khoản tiền thù lao, quỹ khen thưởng cho Tề Trí Dũng dưới danh nghĩa "kinh phí hoạt động", thực tế là chi thù lao, khen thưởng. Tiếp đó, khi thực hiện chi tiền, Hồ Thị Thanh Phúc không chỉ đạo chuyển số tiền thù lao, tiền thưởng của Tề Trí Dũng về cho Công ty IPC theo quy định mà chấp thuận cho các nhân viên Công ty SADECO ký nhận tiền mặt để giao cho Tề Trí Dũng, tạo cơ hội cho Tề Trí Dũng có điều kiện chiếm đoạt. Đến khi Công ty SADECO bị thanh tra, Hồ Thị Thanh Phúc tiếp tục thực hiện chỉ đạo của Tề Trí Dũng hủy các tài liệu, chứng từ chi có tên Tề Trí Dũng, Phạm Xuân Trung, Trần Đăng Linh để lập khống các Phiếu chi đứng tên của Phúc nhận thay các khoản tiền chi cho Dũng, Trung, Linh nhằm hợp thức hóa. Hành vi của Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc đã phạm vào tội *"Tham ô tài sản"*, quy định tại Điều 353 Bộ luật Hình sự, trong đó Tề Trí Dũng là chủ mưu, Hồ Thị Thanh Phúc giữ vai trò giúp sức tích cực.

Chứng cứ, tài liệu liên quan:

- Sổ quỹ tiền mặt công ty SADECO năm 2017 và 2018;

- Chứng từ Hồ Thị Thanh Phúc và các cá nhân nộp về Công ty SADECO khắc phục hậu quả;

- Bản tự khai của Tề Trí Dũng, Biên bản ghi lời khai Tề Trí Dũng;

- Các biên bản ghi lời khai các cá nhân có liên quan, trong đó có thủ quỹ, kế toán, thư ký HĐQT Công ty SADECO, Nguyễn Anh Huy - Tổ thư ký Công ty IPC...

Như vậy kết quả điều tra xác định: Ban đầu (trước và sau khi khởi tố vụ án), Tề Trí Dũng đã thừa nhận hành vi sai phạm của mình nhưng sau đó lại không thừa nhận nhưng căn cứ tài liệu điều tra và lời khai của các cá nhân có liên quan đủ căn cứ kết luận: Từ tháng 01/2017 đến tháng 02/2018, Tề Trí Dũng với vai trò là Tổng Giám đốc Công ty IPC, Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO đã lợi dụng chức vụ, quyền hạn được giao, cùng với sự giúp sức của Hồ Thị Thanh Phúc để chiếm đoạt tổng số tiền **1.727.923.000 đồng** từ nguồn thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS Công ty SADECO mà không nộp về Công ty IPC nhằm sử dụng cá nhân. Hành vi của Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc đã phạm vào tội *"Tham ô tài sản"*, quy định tại Điều 353 Bộ luật Hình sự.

- Đối với các cá nhân liên quan gồm Phạm Xuân Trung, Trần Đăng Linh, Trần Công Thiện, Huỳnh Phước Long và Nguyễn Văn Minh: Cơ quan điều tra đã có văn bản gửi Văn phòng Thành ủy đề nghị cung cấp về các quy chế tài chính của Văn phòng Thành ủy, cung cấp bổ sung các quy định về việc người đại diện vốn góp nộp các khoản thù lao, tiền thưởng về Văn phòng Thành ủy... để điều tra xác minh làm rõ có được quyền hưởng các khoản thù lao, tiền thưởng tại Công ty SADECO hay không. Tuy nhiên, đến nay chưa có kết quả trả lời; do thời hạn điều tra đã hết, không thể hoàn thành việc điều tra kết luận hành vi của các cá nhân nêu trên. Do đó, Cơ quan điều tra tách hành vi có dấu hiệu sai phạm của các cá nhân này để điều tra làm rõ và đề xuất xử lý sau[4].

3. Hành vi phạm tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí" của Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc và Đỗ Công Hiệp trong việc chi tiền của Công ty SADECO cho nhiều cá nhân đi du lịch nước ngoài, dưới danh nghĩa đi "tham quan, khảo sát".

Ngày 28/4/2017, Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO ký Nghị quyết số 11/NQ.HĐQT.NSG.17 về việc thông qua Quỹ tiền lương năm 2017 của công ty là 24.182.708.000 đồng. Ngày 02/8/2017, Tề Trí Dũng ký ban hành Nghị quyết số 16/NQ.HĐQT.NSG.17, trong đó thông qua việc hạch toán 100% chi phí nghỉ mát của cán bộ nhân viên vào chi phí hoạt động, đảm bảo không quá 01 tháng lương thực tế theo quy định (tại Thông tư 96/2015/TT-BTC

---

[4] Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 01/CSĐT-PC03 ngày 08/01/2021 của Cơ quan CSĐT Công an TP.Hồ Chí Minh.

của Bộ Tài chính)[5]. Năm 2017, số tiền chi lương thực tế của Công ty SADECO là 21,76 tỷ đồng (thấp hơn dự toán) nên tiền lương bình quân 01 tháng là 1,81 tỷ đồng, do đó chi phí đi nghỉ mát sẽ không được vượt quá số tiền này.

Tính đến ngày 25/10/2017, tổng chi phí tham quan, nghỉ mát của Công ty SADECO đã chi ra cho cán bộ nhân viên hết 949 triệu đồng, nguồn kinh phí nghỉ mát chỉ còn lại 861 triệu đồng, các khoản chi nghỉ mát tiếp theo không được cao hơn khoản tiền này. Tuy nhiên, Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO đã chỉ đạo lập và duyệt hồ sơ, thủ tục cho 02 đoàn công tác nước ngoài với lý do "Tham quan, khảo sát mô hình phát triển các Khu công nghiệp, cảng và bất động sản dân dụng tại một số quốc gia phát triển ở Châu Âu", trong khi Công ty SADECO không có dự án Khu công nghiệp hay dự án Cảng nào.

Ngày 01/11/2017, Hồ Thị Thanh Phúc ký 02 Hợp đồng với Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Bến Thành (Công ty Du lịch Bến Thành) tổ chức 02 đoàn đi Châu Âu, tổng chi phí là 4.625.720.500 đồng, vượt quá 3.764.720.500 đồng so với số tiền được phép chi nêu trên, trong đó có nhiều cá nhân tham gia đoàn du lịch không phải là cán bộ, nhân viên Công ty SADECO, việc đi nước ngoài cũng không vì phục vụ cho hoạt động sản xuất, kinh doanh nào của Công ty SADECO theo quy định. Chi tiết từng hợp đồng như sau:

- Hợp đồng số 21/HĐOB ngày 01/11/2017 tổ chức chuyến đi Châu Âu, thời gian 15 ngày (từ ngày 11/11/2017 đến ngày 25/11/2017), chi phí 1.620.093.500 đồng *(chuyến đi 1)*. Thành phần chuyến đi gồm:

1. Trần Công Thiện - thành viên HĐQT Công ty SADECO
2. Huỳnh Phước Long - thành viên HĐQT Công ty SADECO
3. Nguyễn Hữu Thành - thành viên HĐQT Công ty SADECO
4. Nguyễn Minh Anh - Phó Tổng Giám đốc Công ty SADECO
5. Huỳnh Ngọc Thạch - Phó Tổng Giám đốc Công ty SADECO
6. Đoàn Minh Lý - thành viên Ban kiểm soát Công ty SADECO
7. Lâm Văn Tuấn - thành viên Ban kiểm soát Công ty SADECO
8. Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng Công ty SADECO
9. Nguyễn Văn Minh - nguyên Trưởng Ban kiểm sát Công ty SADECO

Chi phí mỗi thành viên là 180.010.400 đồng.

- Hợp đồng số 20/HĐOB ngày 01/11/2017 tổ chức chuyến đi Châu Âu, thời gian 18 ngày (từ ngày 29/12/2017 đến ngày 15/01/2018), chi phí 3.005.627.000 đồng *(chuyến đi 2)*. Thành phần chuyến đi gồm:

---

[5] Điều 4 Thông tư 96/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định: Tổng số chi có tính chất phúc lợi trong năm (bao gồm chi nghỉ mát) không quá 01 tháng lương bình quân thực tế thực hiện trong năm tính thuế của doanh nghiệp).

1. Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO

2. Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO

3. Trần Đăng Linh - thành viên HĐQT Công ty SADECO

4. Trần Mạnh Khôi - Trưởng ban kiểm soát Công ty SADECO

5. Nguyễn Văn Đậm - nguyên Tổng Giám đốc Công ty SADECO

6. Phạm Xuân Trung - nguyên thành viên HĐQT Công ty SADECO

7. Vũ Xuân Đức - nguyên thành viên HĐQT Công ty SADECO

8. Dương Minh Nhựt - Trưởng phòng Phát triển kinh doanh Công ty IPC

9. Bùi Hải Hà - thành viên Ban kiểm soát Công ty IPC;

10. Trương Thị Hương Giang - thành viên Ban kiểm soát Công ty IPC;

11. Nguyễn Trường Bảo Khánh - Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần phát triển Khu công nghiệp Hiệp Phước.

Chi phí mỗi thành viên là 246.000.000 đồng.

Chi phí tham quan nghỉ mát theo quy định, Công ty SADECO chỉ đủ đáp ứng cho 03 thành viên của Ban điều hành của SADECO của chuyến đi 1 *(540.031.200 đồng)* và 01 thành viên ban điều hành của chuyến đi 2 *(246.000.000 đồng), tổng cộng 786.031.200 đồng*. Phần tiền còn lại (4.625.720.500 đồng - 786.031.200 đồng = **3.839.689.300 đồng**) Công ty SADECO chi trả cho chuyến đi của các cá nhân nêu trên là vượt quá số tiền theo quy định được chi nghỉ mát.

Đối với trường hợp Nguyễn Tường Bảo Khánh theo Công ty trình bày là tham gia với kinh phí tự túc, khi thanh toán chi phí chuyến đi cho Công ty Du lịch Bến Thành vào tháng 3/2018, kế toán công ty SADECO đã treo công nợ 246 triệu đồng và đã thu hồi được khoản công nợ này vào tháng 05/2018.

Do đó, số tiền công ty SADECO bị thất thoát do chi nghỉ mát vượt quá quy định là **3.593.689.300 đồng** (= 3.839.689.300 đồng - 246.000.000 đồng).

Toàn bộ 02 hợp đồng trên đã được Công ty SADECO và Công ty Du lịch Bến Thành tổ chức thực hiện, đã hoàn tất thanh quyết toán và xuất hóa đơn GTGT. Công ty SADECO cũng đã hạch toán toàn bộ chi phí 02 chuyến đi là 4.625.720.500 đồng (nội dung hạch toán: chi phí nghỉ mát của cán bộ nhân viên) vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017, báo cáo thuế năm 2017 và đã quyết toán thuế.

Sau khi hoàn tất việc hạch toán, đến tháng 4/2018, xác định chi phí chi trả cho các cá nhân ngoài công ty là không hợp lý, Công ty SADECO đã yêu cầu và được 04 cá nhân nộp lại tiền gồm: Nguyễn Trường Bảo Khánh, Bùi Hải Hà, Trương Thị Hương Giang và Dương Minh Nhựt nộp lại tổng số tiền 984 triệu đồng (mỗi người 246 triệu đồng). Trong quá trình Cơ quan CSĐT tiến hành điều tra, xác minh, ngày 09/01/2019, Hồ Thị Thanh Phúc đề xuất và được các thành

viên HĐQT Công ty SADECO thống nhất sử dụng Quỹ khen thưởng HĐQT&BKS để hoàn lại toàn bộ chi phí cho chuyến đi nước ngoài còn lại nêu trên và hạch toán vào thu nhập khác của Công ty SADECO trong năm 2018, 2019.

- Kết quả ghi lời khai các cá nhân tham gia chuyến đi tất cả đều khai nhận chương trình của đoàn đơn thuần là tham quan, du lịch nghỉ mát, không gặp gỡ, tiếp xúc, bất kỳ cá nhân, doanh nghiệp, đối tác tại nước ngoài, không khảo sát dự án, cảng biển, công trình, không liên quan đến công việc của công ty.

- Ông Đoàn Huỳnh Nguyên và ông Nguyễn Đại Lưỡng - Hướng dẫn viên du lịch của Công ty Du lịch Bến Thành phụ trách hướng dẫn đoàn khai nhận: chuyến đi là tham quan, du lịch các nơi nổi tiếng của Châu Âu, không có hoạt động khảo sát, học tập.

- Bà Nguyễn Thị Lãm Thúy - nguyên là nhân viên Phòng điều hành Công ty Du lịch Bến Thành là người được phân công phụ trách việc tổ chức, điều hành hai tour Du lịch nêu trên khai nhận: bà Lãm Thúy là người trực tiếp trao đổi với Tề Trí Dũng về chương trình, lịch trình, giá tour để thống nhất lịch trình đi và các nội dung của hai Hợp đồng tổ chức tour du lịch nước ngoài, bà Thúy có gửi email về chương trình tour du lịch cho Tề Trí Dũng để điều chỉnh, thống nhất chương trình. Sau khi thống nhất chủ trương, chương trình du lịch thì Tề Trí Dũng, giao lại cho Hồ Thị Thanh Phúc tổ chức thực hiện. Qua trình thực hiện, bà Thúy có trao đổi với Hồ Thị Thanh Phúc và trao đổi với Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng Công ty SADECO về việc thực hiện và thanh toán, quyết toán chi phí đi tham quan, du lịch.

- Hồ Thị Thanh Phúc khai nhận: theo chỉ đạo của Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT SADECO, Thanh Phúc chỉ đạo bộ phận hành chính nhân sự và ông Đỗ Công Hiệp Kế toán trưởng Công ty SADECO lập các tờ trình ghi nội dung tham quan, học tập để trình Hồ Thị Thanh Phúc (Tổng Giám đốc) duyệt. Chương trình của đoàn đơn thuần là tham quan, du lịch nghỉ mát, không gặp gỡ, tiếp xúc cá nhân, doanh nghiệp, đối tác tại nước ngoài, không khảo sát dự án, cảng biển, công trình. Sau khi kết thúc chuyến đi thì bộ phận kế toán và ông Đỗ Công Hiệp làm thủ tục trình Phúc duyệt chi tổng số tiền 4.625.720.500 đồng cho Công ty Du lịch Bến Thành.

Căn cứ kết quả điều tra thấy: Tính đến đầu tháng 11/2017 (trước khi tổ chức 02 chuyến đi du lịch Châu Âu nêu trên), tổng chi phí tham quan, nghỉ mát của Công ty SADECO đã chi ra cho cán bộ nhân viên hết 949 triệu đồng, nguồn kinh phí theo quy định được chi cho việc nghỉ mát chỉ còn lại 861 triệu đồng. Chỉ đủ đáp ứng cho 03 thành viên của Ban điều hành của Công ty SADECO của chuyến đi 1 và 01 thành viên của chuyến đi 2. Nội dung này được ông Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng SADECO ghi rõ trong Tờ trình Tổng Giám đốc thông qua chủ trương tham quan học tập Châu Âu ngày 25/10/2017: *"Kế hoạch chi phí*

tham quan nghỉ mát còn đáp ứng được 03 thành viên Ban điều hành, còn lại phải lấy từ lợi nhuận sau thuế"; tại tờ trình ngày 26/10/2017 *"khoản mục phí tham quan, nghỉ mát 2017 đáp ứng được 246 triệu đồng, phần còn lại phải lấy từ lợi nhuận sau thuế".*

Bản chất của 02 chuyến đi nước ngoài nêu trên là đi tham quan, du lịch cá nhân, thành phần tham gia chuyến đi gồm 08 cá nhân không thuộc diện tham gia nghỉ mát, gồm 04 người nguyên là Tổng Giám đốc, thành viên HĐQT, ban kiểm soát Công ty SADECO (gồm: Phạm Xuân Trung, Vũ Xuân Đức, Nguyễn Văn Đậm, Nguyễn Văn Minh) và 04 người không phải là cán bộ nhân viên Công ty SADECO (gồm Dương Minh Nhựt, Bùi Hải Hà, Trương Thị Hương Giang, Nguyễn Trường Bảo Khánh) nhưng Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc vẫn chỉ đạo nhân viên làm thủ tục để tổ chức hai chuyến đi du lịch Châu Âu, sử dụng chi phí 4.625.720.500 đồng của Công ty SADECO. Được Công ty SADECO hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp với số tiền là 3.611.720.500 đồng, hạch toán vào khoản mục nghỉ mát Ban điều hành công ty là 768 triệu đồng (đã trừ khoản tiền 246 triệu đồng Công ty SADECO thanh toán cho Công ty Du lịch Bến Thành và treo công nợ đối với Nguyễn Trường Bảo Khánh, sau đó được Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Hiệp Phước thanh toán lại cho Công ty SADECO).

Đối với Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng Công ty SADECO đã ký trình Ban Tổng Giám đốc duyệt tại các Tờ trình thông qua chủ trương tham quan - học tập tại Châu Âu, ký duyệt hạch toán chi phí hai chuyến đi nghỉ mát với nội dung *"Chi phí nghỉ mát BĐH đợt 2 năm 2017"* và duyệt thanh toán với chức danh là Kế toán trưởng đối với số tiền 4.625.720.500 đồng nêu trên. Đỗ Công Hiệp trực tiếp tham gia chuyến đi, biết rõ chuyến đi là chỉ tham quan, nghỉ mát, tuy nhiên, Đỗ Công Hiệp vẫn làm các thủ tục duyệt chi và hạch toán kế toán dưới danh nghĩa đi tham quan, khảo sát, học tập.

Đối với Tề Trí Dũng, thời điểm thực hiện hai chuyến tham qua du lịch nêu trên, Dũng là Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, trực tiếp tham gia chuyến đi, biết rõ thành phần những người cùng tham gia chuyến đi, biết được việc chi các khoản tiền là vượt quá chi phí nghỉ mát theo quy định. Theo lời khai của bà Lãm Thúy - nguyên là nhân viên Phòng điều hành Công ty Du lịch Bến Thành, Tề Trí Dũng là người trao đổi thống nhất với bà Thúy về chương trình chuyến đi (bà Thúy có cung cấp email trao đổi giữa bà Thúy - đại diện Công ty Du lịch Bến Thành với Tề Trí Dũng về chương trình chuyến đi tham quan du lịch), tài liệu thể hiện Tề Trí Dũng trực tiếp trao đổi, yêu cầu Công ty Du lịch Bến Thành điều chỉnh các nội dung chương trình tham quan du lịch, trong đó có điều chỉnh các nội dung thành khảo sát, học tập để phù hợp với nội dung tờ trình của Công ty SADECO. Theo lời khai của Hồ Thị Thanh Phúc và những người liên quan, Tề

Trí Dũng là người chủ trương chuyến đi, danh sách những người tham gia chuyến đi là do Tề Trí Dũng chỉ định.

Việc chi tiền cho hai chuyến đi nêu trên là trái với quy định pháp luật, không đáp ứng điều kiện về chi phí được hạch toán, khấu trừ theo quy định tại Điều 4, Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính "Doanh nghiệp được trừ mọi khoản chi nếu đáp ứng điều kiện: Các khoản chi thực tế phát sinh liên quan đến hoạt động kinh doanh, sản xuất của doanh nghiệp". Số tiền chi không đúng quy định, gây thiệt hại cho công ty là 3.611.720.500 đồng. Trách nhiệm thuộc về Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc, Tề Trí Dũng - Chủ tịch HĐQT và Đỗ Công Hiệp - Kế toán trưởng Công ty SADECO. Hành vi của Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc và Đỗ Công Hiệp đã đủ yếu tố cấu thành tội "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự năm 2015.

III. VẬT CHỨNG, TÀI LIỆU VÀ TÀI SẢN THU GIỮ THEO HỒ SƠ VỤ ÁN

- Quá trình thi hành Lệnh bắt, khám xét, mở niêm phong tài liệu tạm giữ, Cơ quan Cảnh sát điều tra đã tạm giữ một số tài liệu gồm:

+ 01 (một) điện thoại di động nhãn hiệu Iphone đã qua sử dụng, có thông tin: Model A1660 FCCID BCG-E33085A (tạm giữ của Tề Trí Dũng);

+ 01 (một) máy tính xách tay nhãn hiệu DELL đã qua sử dụng, có thông tin: Dell Latitude E7250 (tạm giữ của Hồ Thị Thanh Phúc);

+ 01 (một) điện thoại di động nhãn hiệu Samsung, đã qua sử dụng, có số Imei: 359447/09/880124/4 (tạm giữ của Hồ Thị Thanh Phúc).

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn số FB 85381, đứng tên Hồ Thị Thanh Phúc mở tại Ngân hàng ACB - Chi nhánh Nam Sài Gòn vào ngày 09/4/2019; số tiền 800.000.000 đồng (Tám trăm triệu đồng).

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn số FD 08050, đứng tên Hồ Thị Thanh Phúc mở tại Ngân hàng ACB - Chi nhánh Nam Sài Gòn vào ngày 26/4/2019; số tiền 500.000.000 đồng (Năm trăm triệu đồng).

+ Một số tài liệu liên quan đến việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim tại Công ty SADECO, được đánh số từ 01 đến 57, có chữ ký của bị can Tề Trí Dũng tại từng tờ tài liệu đề ngày 22/5/2019 (bản phô tô).

- Quá trình điều tra, Cơ quan điều Công an TP. Hồ Chí Minh tra đã thu thập các hồ sơ tài liệu, quy chế hoạt động, quy định pháp lý liên quan đến việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, việc sử dụng tiền quỹ thù lao, khen thưởng của HĐQT, Ban kiểm soát Công ty SADECO, việc đi nước ngoài dưới danh nghĩa tham quan, khảo sát, học tập, sổ tay ghi chép các nội dung cuộc họp của Văn phòng Thành ủy, tài liệu về việc thu chi tiền, giấy tờ, giao dịch liên quan vụ án...

IV. VIỆC ÁP DỤNG, THAY ĐỔI, HỦY BỎ BIỆN PHÁP NGĂN CHẶN, BIỆN PHÁP CƯỠNG CHẾ

Vụ án có 20 bị can, có 09 bị can gồm Lê Hoàng Minh, Phạm Văn Thông, Lâm Văn Tuấn, Vũ Xuân Đức, Trần Đăng Linh, Lương Trí Cường, Đoàn Thị Minh Trang, Phùng Đức Trí và Nguyễn Trường Bảo Khánh được áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú; bị can Huỳnh Phước Long khi khởi tố bị can được áp dụng biện pháp cấm đi khỏi nơi cư trú, tuy nhiên, sau đó bị thay đổi biện pháp ngăn chặn thành tạm giam; bị can Phạm Nhật Vinh đã bỏ trốn nên Cơ quan điều tra ra Quyết định truy nã; các bị can còn lại bị áp dụng biện pháp ngăn chặn tạm giam (chi tiết tại Phụ lục 3 phần tóm tắt lý lịch tư pháp bị can kèm theo Kết luận điều tra vụ án).

V. LÝ LỊCH TƯ PHÁP CỦA BỊ CAN

Tóm tắt lý lịch tư pháp của các bị can được diễn giải chi tiết tại Phụ lục 3 kèm theo Kết luận điều tra vụ án.

VI. KẾT QUẢ ĐIỀU TRA XÁC MINH CÁC VỤ VIỆC LIÊN QUAN

Ngoài các nội dung vụ án nêu trên, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh còn tiếp nhận hồ sơ các vụ việc có dấu hiệu vi phạm pháp luật từ Thanh tra Thành phố để tiến hành điều tra. Đồng thời, trong quá trình điều tra vụ án, Cơ quan điều tra cũng phát hiện thêm vụ việc có dấu hiệu vi phạm pháp luật hình sự, cụ thể như sau:

1. Các vụ việc được Thanh tra Thành phố chuyển theo Kết luận Thanh tra số 33/KL-TTTP-P6 kết luận một số sai phạm xảy ra tại Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC), Công ty Cổ phần phát triển Nam Sài Gòn (SADECO) và Công ty cổ phần Khu công nghiệp Hiệp Phước:

1.1. Việc thực hiện Dự án Khu dân cư Long Hậu - Long An (Công ty IPC hợp tác với Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Giao thông Hồng Lĩnh);

1.2. Việc phát hành 40 triệu cổ phiếu cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc để tăng vốn điều lệ tại Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Hiệp Phước, Công ty TNHH Thẩm định giá MHD xác định giá trị cổ phần có dấu hiệu sai phạm.

2. Các vụ việc được Thanh tra Thành phố chuyển theo Kết luận Thanh tra số 14/KL-TTTP-P6 về việc chấp hành pháp luật trong công tác cổ phần hóa, thực hiện đầu tư dự án, góp vốn liên doanh tại Công ty IPC và các công ty có vốn góp của Công ty IPC:

2.1. Hành vi có dấu hiệu "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí" của Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan tại Công ty IPC trong việc chuyển nhượng nền đất tại Dự án Khu định cư An Phú Tây;

2.2. Việc thực hiện cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Phát triển Khu công nghiệp Sài Gòn - IPD thành Công ty cổ phần Tiếp vận Đông Sài Gòn - ESL không tuân thủ qui định và các sai phạm sau cổ phần hóa tại Công ty cổ phần Tiếp vận Đông Sài Gòn. (Kết luận thanh tra số 14 của Thanh tra Thành phố);

2.3. Việc thực hiện dự án Long Thới và chuyển nhượng đất nền không đúng quy định, không phù hợp với giá thị trường dẫn đến khả năng gây thiệt hại cho Công ty IPC, vốn Nhà nước. (Kết luận thanh tra số 14 của Thanh tra Thành phố);

2.4. Hành vi có dấu hiệu "Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát lãng phí" trong việc chuyển nhượng Dự án Khu Công nghiệp Hiệp Phước giai đoạn 2 (Kết luận Thanh tra số 14 của Thanh tra Thành phố).

3. Vụ việc có dấu hiệu vi phạm pháp luật hình sự được phát hiện trong quá trình điều tra vụ án: *Vụ việc Tề Trí Dũng có dấu hiệu "Tham ô tài sản" trong việc chiếm đoạt tiền thù lao và tiền thưởng người đại diện vốn không chuyên trách do Công ty TNHH Sepzone Linh Trung chi trả cho thành viên Hội đồng thành viên.*

07 vụ việc nêu trên đến nay đã hết thời hạn điều tra vụ án mà chưa có kết luận giám định, kết luận định giá tài sản, kết quả cung cấp tài liệu của các cơ quan, tổ chức liên quan; còn một số tình tiết cần tiếp tục điều tra làm rõ xác định có tội phạm hay không. Do đó, Cơ quan điều tra ra Quyết định tách vụ việc để điều tra, xử lý sau.

VII. NHẬN XÉT VÀ QUYẾT ĐỊNH

1. Nhận xét:

Vụ án có tính chất phức tạp, gây hậu quả đặc biệt nghiêm trọng, trong đó, các đối tượng đã lợi dụng chủ trương cổ phần hóa của Nhà nước, kết hợp với tư nhân để thực hiện hành vi trái pháp luật, gây thiệt hại đặc biệt lớn cho tài sản Nhà nước và doanh nghiệp có vốn đầu tư của Nhà nước. Vụ án liên quan đến sai phạm ở nhiều lĩnh vực, nhiều hành vi phạm tội khác nhau, liên quan nhiều đơn vị, doanh nghiệp có vốn của Nhà nước; các cá nhân sai phạm giữ vị trí cao, chủ chốt, quan trọng tại các cơ quan, doanh nghiệp Nhà nước. Vụ án được các cấp lãnh đạo quan tâm, việc xử lý vụ án được dư luận, nhân dân đồng tình ủng hộ.

Tề Trí Dũng với vai trò chủ mưu, đã lợi dụng chức vụ, vị trí công việc thực hiện các hành vi phạm tội, gây thất thoát, thiệt hại lớn đối với tài sản của doanh nghiệp và vốn góp của Nhà nước.

Trong việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược: các cá nhân có chức vụ tại Công ty SADECO, Công ty IPC và người đại diện vốn căn cứ vào đề nghị của Công ty Nguyễn Kim về việc mua cổ phần của Công ty SADECO để trở thành cổ đông chiến lược đã thực hiện các thủ tục thông qua việc phát hành cổ

phần cho Công ty Nguyễn Kim mà không thông qua đấu giá, đấu thầu là trái với quy định tại khoản 5 Điều 38 Nghi định số 91/2015/NĐ-CP. Mặc dù hậu quả thiệt hại (hơn 940 tỷ đồng) trong việc phát hành 9.000.000 cổ phần nêu trên đến nay đã được khắc phục, trong thời điểm bị thanh tra, ngày 14/8/2018, Công ty SADECO họp Đại hội đồng cổ đông thống nhất giao HĐQT đàm phán với Công ty Nguyễn Kim để hủy Hợp đồng hợp tác đầu tư, ngày 17/01/2019, Công ty SADECO ký Thỏa thuận chấm dứt Hợp đồng hợp tác với Công ty Nguyễn Kim, theo đó Công ty Nguyễn Kim hoàn trả lại cho Công ty SADECO 9.000.000 cổ phần và nhận lại số tiền 360 tỷ đồng.

Trong việc sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS tại Công ty SADECO, các cá nhân liên quan cũng đã nộp tiền khắc phục hậu quả. Tuy nhiên, đây chỉ là tình tiết giảm nhẹ, không loại trừ trách nhiệm hình sự của Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan do hành vi phạm tội đã hoàn thành.

Việc điều tra, xử lý vụ án kịp thời đã góp phần thu hồi tài sản cho Nhà nước và góp phần ổn định an ninh, chính trị trên địa bàn TP. Hồ Chí Minh.

Kết quả điều tra vụ án đã làm rõ hai tội danh *"Tham ô tài sản"* và *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"* của các bị can như sau:

1. Đối với Tề Trí Dũng: Với vai trò là Tổng Giám đốc vừa là thành viên HĐTV Công ty IPC, Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, Tề Trí Dũng có vai trò chính đối với các sai phạm, cụ thể:

- Trong việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, Tề Trí Dũng có vai trò xuyên suốt từ việc thực hiện các thủ tục hợp tác, thực hiện chủ trương hợp tác với Công ty Nguyễn Kim, đến khi hoàn thành việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần, sử dụng kết quả thẩm định giá của doanh nghiệp không có chức năng thẩm định giá, với tài sản bị định giá thấp, sai quy định để thực hiện các thủ tục phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, thấp hơn giá trị của Công ty SADECO, gây thiệt hại cho Công ty SADECO 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Tề Trí Dũng đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

- Đối với việc sử dụng tiền của Công ty SADECO đi tham quan, du lịch dưới danh nghĩa đi khảo sát, học tập: Tề Trí Dũng với vai trò là Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, là người chủ trương thực hiện chuyến đi, trao đổi với bà Nguyễn Thị Lãm Thúy - Công ty Du lịch Bến Thành và giao cho Hồ Thị Thanh Phúc, Tổng Giám đốc Công ty SADECO tổ chức thực hiện, Tề Trí Dũng trực tiếp tham gia chuyến đi, biết rõ thành phần những người cùng tham gia chuyến đi, trong đó có những người tham gia chuyến đi là không đúng thành phần được duyệt chi theo quy định, biết được việc chi các khoản tiền là vượt quá chi phí nghỉ mát theo quy định, nhưng vẫn thực hiện dẫn đến việc sử dụng tiền của

Công ty SADECO không đúng quy định, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 3.839.689.300 đồng. Hành vi nêu trên của Tề Trí Dũng đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

- Đối với việc sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS tại Công ty SADECO: Tề Trí Dũng đã lợi dụng chức vụ, quyền hạn Chủ tịch HĐQT Công ty SADECO, duyệt chi nhiều khoản tiền từ nguồn thù lao và quỹ khen thưởng HĐQT, BKS cho mình và các thành viên HĐQT khác sử dụng cá nhân trái quy định, Tề Trí Dũng chiếm đoạt và sử dụng số tiền 1.727.923.000 đồng, đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Tham ô tài sản"* được quy định tại Điều 353 Bộ luật hình sự.

Quá trình điều tra, Tề Trí Dũng không hợp tác làm việc, khai báo không thành khẩn, quanh co, đối phó, né tránh trách nhiệm nên cần xử lý nghiêm trọng quá trình truy tố, xét xử.

2. Đối với Hồ Thị Thanh Phúc:

- Trong việc Công ty SADECO phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, Hồ Thị Thanh Phúc với vai trò là Tổng Giám đốc Công ty SADECO, trực tiếp thực hiện các thủ tục, chủ trương hợp tác với Công ty Nguyễn Kim, ký các tờ trình, báo cáo đề xuất lên HĐQT Công ty SADECO về việc kiến nghị phát hành cổ phần để tăng vốn điều lệ cho Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần và biểu quyết thông qua việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim.

Với vai trò là người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO, Hồ Thị Thanh Phúc đã có văn bản thỉnh thị Công ty IPC với nội dung đề nghị chọn Công ty Nguyễn Kim để phát hành cổ phần với giá 40.000 đồng/cổ phần, sử dụng kết quả thẩm định giá của doanh nghiệp không có chức năng thẩm định giá, với tài sản bị định giá thấp, sai quy định để thực hiện các thủ tục phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, thấp hơn giá trị của Công ty SADECO, gây thiệt hại cho Công ty SADECO 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Hồ Thị Thanh Phúc đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

- Đối với việc sử dụng tiền của Công ty SADECO đi tham quan, du lịch dưới danh nghĩa đi khảo sát, học tập: Hồ Thị Thanh Phúc với vai trò là Tổng Giám đốc Công ty SADECO, là người tổ chức thực hiện chuyến đi và trực tiếp tham gia chuyến đi, biết rõ thành phần những người cùng tham gia chuyến đi, trong đó có những người tham gia chuyến đi là không đúng thành phần theo quy định, biết được việc chi các khoản tiền là vượt quá chi phí nghỉ mát theo quy định, nhưng vẫn thực hiện, dẫn đến việc sử dụng tiền của Công ty SADECO không đúng quy định, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 3.839.689.300 đồng. Hành vi của Hồ Thị Thanh Phúc đã đủ yếu tố cấu thành tội

"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí", được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

- Đối với việc sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS tại Công ty SADECO: Hồ Thị Thanh Phúc đã có hành vi ký đề xuất chi tiền và nhận tiền từ nguồn thù lao và khen thưởng HĐTQ, BKS, sau đó chuyển lại cho Tề Trí Dũng và các thành viên HĐQT, tạo điều kiện cho các cá nhân này chiếm đoạt tiền của Nhà nước, đồng phạm với Tề Trí Dũng về tội *"Tham ô tài sản"*, cùng chịu trách nhiệm về số tiền Tề Trí Dũng chiếm đoạt là 1.727.923.000 đồng.

Quá trình điều tra, Hồ Thị Thanh Phúc hợp tác khai báo, ăn năn hối cải, đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

3. Đối với Đỗ Công Hiệp: Với vai trò là Kế toán trưởng Công ty SADECO, đã ký trình Ban Tổng Giám đốc duyệt tại các Tờ trình thông qua chủ trương tham quan - học tập tại Châu Âu, ký duyệt hạch toán chi phí hai chuyến đi nghỉ mát với nội dung *"Chi phí nghỉ mát BĐH đợt 2 năm 2017"* và duyệt thanh toán với chức danh là Kế toán trưởng đối với số tiền 4.625.720.500 đồng, trong đó có 3.839.689.300 đồng là chi vượt mức chi phí nghỉ mát của Công ty theo quy định. Đỗ Công Hiệp trực tiếp tham gia chuyến đi, biết rõ chuyến đi là chỉ tham quan, nghỉ mát, trong đó có những người tham gia chuyến đi là không đúng thành phần được duyệt chi theo quy định, biết được việc chi các khoản tiền là vượt quá chi phí nghỉ mát của Công ty SADECO. Tuy nhiên, Đỗ Công Hiệp vẫn làm các thủ tục duyệt chi và hạch toán kế toán dưới danh nghĩa đi tham quan, khảo sát, học tập, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 3.839.689.300 đồng. Hành vi của Đỗ Công Hiệp đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản của Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

Quá trình điều tra, Đỗ Công Hiệp chưa thành khẩn khai báo, ăn năn hối cải, nên không đề nghị xem xét giảm nhẹ đối với Đỗ Công Hiệp.

4. Đối với Trần Công Thiện: nguyên Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận, là người đại diện vốn của Đảng bộ Thành phố (trực tiếp là Văn phòng Thành ủy) tại Công ty SADECO, là thành viên HĐQT Công ty SADECO, đã căn cứ Tờ trình số 12A/TT-NSG.17 ngày 03/4/2017 của Hồ Thị Thanh Phúc - Tổng Giám đốc Công ty SADECO, để cùng lập Tờ trình ngày 24/4/2017 gửi Văn phòng Thành ủy về việc thông qua phương án phát cổ phần, đề xuất chọn phương án phát hành và trực tiếp biểu quyết thông qua việc phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000đ/cổ phần, gây thất thoát, thiệt hại 940,401 tỷ đồng cho Công ty SADECO. Hành vi của Trần Công Thiện đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự năm 2015.

Quá trình điều tra, Trần Công Thiện chưa thành khẩn khai báo, ăn năn hối cải, nên không đề nghị xem xét giảm nhẹ đối với Trần Công Thiện.

5. Đối với Huỳnh Phước Long: nguyên là Trưởng phòng Quản lý đầu tư kinh doanh vốn của Văn phòng Thành ủy; là người đại diện vốn của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO, Thành viên HĐQT Công ty SADECO. Huỳnh Phước Long tham gia xuyên suốt quá trình xác định giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần cũng như xác định Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược.

Huỳnh Phước Long có vai trò chính yếu trong việc trong việc báo cáo, trực tiếp trình Văn phòng Thành ủy chọn phương án phát hành cổ phần. Quá trình báo cáo, Huỳnh Phước Long đã yêu cầu Hồ Thị Thanh Phúc làm lại Tờ trình số 12A (thay thế Tờ trình số 13) nhằm che giấu việc xác định Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược. Huỳnh Phước Long là người trực tiếp soạn thảo các Tờ trình với nội dung đề xuất chọn phương án 2 để báo cáo lãnh đạo Văn phòng Thành ủy, Lãnh đạo Thành ủy chấp thuận. Huỳnh Phước Long tìm mọi cách giúp cho Công ty Nguyễn Kim mua được 9.000.000 cổ phần phát hành mới của Công ty SADECO với giá 40.000 đồng/cổ phần, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Huỳnh Phước Long có vai trò chính và quan trọng trong việc báo cáo, trình, hợp thức các thủ tục để thông qua việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim. Hành vi của Huỳnh Phước Long đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Quá trình điều tra, Huỳnh Phước Long không khai báo thành khẩn bản chất sự việc, che giấu lý do hợp thức hóa tài liệu, tờ trình, không hợp tác trong quá trình điều tra nên cần xử lý nghiêm trong quá trình truy tố, xét xử.

6. Đối với Lương Trí Cường: chuyên viên Phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC, là nhân viên lập tờ trình đề xuất lựa chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000 đồng/cổ phần, mà không đề xuất đấu giá chọn nhà đầu tư chiến lược và thẩm định giá theo quy định, trình Trưởng phòng Tài chính kế hoạch (Đoàn Thị Minh Trang) và Ban Tổng Giám đốc phê duyệt. Lương Trí Cường đã thẩm định, tham mưu không đúng quy định về việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, nên Lương Trí Cường cùng chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Lương Trí Cường đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

7. Đối với Đoàn Thị Minh Trang: với vai trò là Trưởng phòng tài chính Kế hoạch Công ty IPC, đã thống nhất với nội dung tờ trình do Lương Trí Cường lập, lựa chọn phương án phát hành 9.000.000 cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, với giá 40.000 đồng/cổ phần, mà không đề xuất đấu thầu chọn nhà đầu tư chiến lược, trình Ban Tổng Giám đốc (Phùng Đức Trí - Phó

Tổng Giám đốc và Tề Trí Dũng - Tổng Giám đốc) phê duyệt. Đoàn Thị Minh Trang đã thẩm định, tham mưu không đúng quy định về việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược, nên Đoàn Thị Minh Trang cùng chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Đoàn Thị Minh Trang đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự năm 2015.

8. Đối với Phùng Đức Trí: với cương vị là Phó Tổng Giám đốc phụ trách phòng Tài chính Kế hoạch Công ty IPC, Phùng Đức Trí có đủ khả năng và quyền hạn kiểm tra, đánh giá thẩm định tính tối ưu, tính hợp pháp của phương án phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược. Nhưng Phùng Đức Trí chỉ căn cứ vào giá do báo cáo thẩm định của Công ty HSC, giá trị sổ sách của SADECO để duyệt Tờ trình của Phòng Tài chính Kế hoạch để ký trình Tổng Giám đốc (Tề Trí Dũng) phê duyệt. Phùng Đức Trí phải chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Phùng Đức Trí đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự năm 2015.

Quá trình điều tra, Phùng Đức Trí thừa nhận sai phạm, ăn năn hối cải, đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

9. Đối với Lê Hoàng Minh - Chủ tịch HĐTV Công ty IPC: Lê Hoàng Minh được bổ nhiệm làm Chủ tịch Hội đồng thành viên từ tháng 02/2017 (trước đó Tề Trí Dũng là người phụ trách Hội đồng thành viên). Tương tự như các thành viên khác trong Hội đồng thành viên IPC, Lê Hoàng Minh đã đồng ý phương án tăng vốn điều lệ Công ty SADECO, thống nhất thông qua phương án tăng vốn điều lệ của Công ty SADECO theo hình thức phát hành 9.000.000 cổ phần, giá 40.000 đồng/cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim. Lê Hoàng Minh phải chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Lê Hoàng Minh đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự năm 2015.

Lê Hoàng Minh không tham gia xuyên suốt từ đầu quá trình xem xét lựa chọn phương án phát hành cổ phần của Công ty SADECO. Quá trình công tác có nhiều thành tích. Quá trình làm việc với cơ quan điều tra, Lê Hoàng Minh đã nhận thức được thiếu sót của bản thân và thái độ khai báo thành khẩn, do đó đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

10. Đối với Phạm Xuân Trung: là Thành viên Hội đồng thành viên Công ty IPC, Người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO, Thành viên Hội đồng quản trị Công ty SADECO. Trong thời gian làm Người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO và là Thành viên Hội đồng quản trị Công

ty SADECO, Phạm Xuân Trung biết được từ đầu toàn bộ sự việc Công ty Nguyễn Kim có dự định mua cổ phần Công ty SADECO, biết được báo cáo của Công ty HSC không đảm bảo giá trị pháp lý, biết được mục đích sử dụng tiền thu được từ việc phát hành cổ phần được sử dụng để đầu tư vào chính dự án của Công ty Nguyễn Kim nhưng vẫn đồng ý chọn Công ty Nguyễn Kim, với giá phát hành cổ phần là 40.000 đồng/cổ phần. Phạm Xuân Trung phải chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Phạm Xuân Trung đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

11. Đối với Vũ Xuân Đức: là thành viên HĐTV Công ty IPC, Vũ Xuân Đức biểu quyết thông qua xác định giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần và xác định cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim, vi phạm quy định như các thành viên HĐTV Công ty IPC nêu trên, chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Vũ Xuân Đức đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Vũ Xuân Đức làm việc thường xuyên tại Công ty TNHH Phát triển Phú Mỹ Hưng với vai trò là Phó Tổng Giám đốc, chỉ có mặt tham gia các cuộc họp HĐTV Công ty IPC. Quá trình công tác có nhiều thành tích. Quá trình làm việc với cơ quan điều tra, Vũ Xuân Đức đã nhận thức được thiếu sót của bản thân và thái độ khai báo thành khẩn nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

12. Đối với Nguyễn Trường Bảo Khánh: là thành viên HĐTV Công ty IPC, trực tiếp tham gia biểu quyết thông qua việc phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim với giá 40.000 đồng/cổ phần với vai trò là thành viên Hội đồng thành viên Công ty IPC, vi phạm quy định như các thành viên HĐTV Công ty IPC nêu trên, chịu trách nhiệm về số tiền thất thoát, thiệt hại đối với phần vốn của Công ty IPC là 413,776 tỷ đồng. Hành vi của Nguyễn Trường Bảo Khánh đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Quá trình điều tra, Nguyễn Trường Bảo Khánh có sự hợp tác với Cơ quan điều tra, nhận thức thiếu sót, sai phạm, ăn năn hối cải nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

13. Đối với Trần Mạnh Khôi: là người đại vốn chuyên trách của Công ty IPC tại Công ty SADECO, Phó Ban kiểm soát sau này là Trưởng Ban Kiểm soát của Công ty SADECO. Trần Mạnh Khôi tham gia các buổi họp của Hội đồng quản trị Công ty SADECO, biết được từ đầu toàn bộ sự việc Công ty Nguyễn Kim có dự định mua cổ phần Công ty SADECO, biết được báo cáo của Công ty HSC không có giá trị pháp lý về thẩm định giá, biết được tiền tăng vốn điều lệ

được sử dụng để đầu tư dự án của Công ty Nguyễn Kim nhưng vẫn đồng ý xác định giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần, gây thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Trần Mạnh Khôi đã phạm vào tội: *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Quá trình điều tra, Trần Mạnh Khôi nhận thức thiếu sót, sai phạm, ăn năn hối cải nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

14. Đối với Đoàn Minh Lý: là Phó Phòng Kế toán của Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận (Công ty Xây dựng Tân Thuận), được cử là người đại diện vốn của Công ty Xây dựng Tân Thuận tại Công ty SADECO, là thành viên Ban Kiểm soát của Công ty SADECO. Đoàn Minh Lý tham dự cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 và bỏ quyết thông qua việc chọn phương án xác định giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần. Sau Đại hội cổ đông, Đoàn Minh Lý có tham gia cuộc cuộc họp HĐQT Công ty SADECO ngày 02/8/2017, biểu quyết thống nhất chọn Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược. Với vai trò là thành viên Ban Kiểm soát của Công ty SADECO, Đoàn Minh Lý không ngăn cản, hoặc có ý kiến phản đối về việc làm trái quy định pháp luật của HĐQT Công ty SADECO, gây thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Đoàn Minh Lý đã phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Quá trình điều tra, Đoàn Minh Lý khai báo chưa thành khẩn, đổ trách nhiệm là do Lãnh đạo Thành ủy và Văn phòng Thành ủy chỉ đạo nên Lý phải thực hiện theo, Đoàn Minh Lý chưa thừa nhận hành vi sai phạm.

15. Đối với Lâm Văn Tuấn: là thành viên Ban Kiểm soát của Công ty SADECO xuyên suốt quá trình bàn bạc, thỏa luận, thống nhất giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần và việc chọn Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược. Với vai trò là thành viên Ban kiểm soát Công ty SADECO, Lâm Văn Tuấn không ngăn cản hoặc có ý kiến về việc làm trái quy định pháp luật của HĐQT Công ty SADECO, gây thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Lâm Văn Tuấn đã phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự. Tuy nhiên, Lâm Văn Tuấn đại diện cho vốn tư nhân (Lâm Văn Tuấn là cổ đông của Công ty SADECO). Quá trình làm việc với Cơ quan điều tra, Lâm Văn Tuấn đã nhận thức được thiếu sót của bản thân, ăn năn hối cải nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

16. Đối với Trần Đăng Linh: là người đại diện vốn của Công ty IPC tại Công ty SADECO, thành viên HĐQT Công ty SADECO. Trần Đăng Linh đã đồng ý biểu quyết chọn Công ty Nguyễn Kim là cổ đông chiến lược với giá phát hành là 40.000 đồng/cổ phần. Căn cứ biểu quyết của HĐQT thông qua của

HĐQT, Công ty SADECO đã thực hiện việc phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim với giá thấp, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Trần Đăng Linh đã phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật Hình sự.

Trần Đăng Linh không tham gia ngay từ đầu quá trình thảo luận, thống nhất chọn Công ty Nguyễn Kim, Trần Đăng Linh thay thế vị trí Phạm Xuân Trung là Người đại diện vốn Công ty IPC tại SADECO từ ngày 27/3/2017 *(sau khi chủ trương chọn Công ty Nguyễn Kim đã được Công ty IPC thống nhất).* Quá trình làm việc có nhiều thành tích, được nhiều bằng khen. Quá trình làm việc với Cơ quan điều tra, Trần Đăng Linh đã nhận thức được thiếu sót của bản thân nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

17. Đối với Nguyễn Hữu Thành (nguyên Phó Chủ tịch thường trực HĐQT Công ty Nguyễn Kim): là thành viên HĐQT Công ty SADECO, Thành đã có hành vi cùng với các thành viên HĐQT Công ty SADECO biểu quyết thống nhất chọn Công ty Nguyễn Kim làm cổ đông chiến lược, với giá phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim là 40.000 đồng/cổ phần tại cuộc họp HĐQT Công ty SADECO ngày 02/8/2017, không thông qua đấu giá, thẩm định giá theo quy định, gây thất thoát, thiệt hại Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng. Hành vi của Nguyễn Hữu Thành đã phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự. Quá trình làm việc với Cơ quan điều tra, Nguyễn Hữu Thành đã nhận thức được thiếu sót, sai phạm.

18. Đối với Phạm Nhật Vinh (Tổng Giám đốc Công ty Nguyễn Kim): là thành viên HĐQT Công ty SADECO, tương tự Nguyễn Hữu Thành là đại diện của Công ty Nguyễn Kim, đã có hành vi cùng với các thành viên HĐQT Công ty SADECO biểu quyết thống nhất chọn Công ty Nguyễn Kim làm cổ đông chiến lược, với giá phát hành cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim là 40.000 đồng/cổ phần tại cuộc họp HĐQT Công ty SADECO ngày 02/8/2017, không thông qua đấu giá, thẩm định giá theo quy định, gây thất thoát, thiệt hại cho Công ty SADECO số tiền 940,401 tỷ đồng, phạm vào tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

Cơ quan điều tra đã tổ chức thi hành các Quyết định và Lệnh đối với Phạm Nhật Vinh. Tuy nhiên, Phạm Nhật Vinh đã xuất cảnh đi nước ngoài. Ngày 31/12/2020, Cơ quan CSĐT đã ra Quyết định truy nã toàn quốc và đề nghị Cục Đối ngoại - Bộ Công an thực hiện các thủ tục truy nã quốc tế đối với Phạm Nhật Vinh. Cơ quan điều tra ra Quyết định tách vụ án hình sự đối với hành vi của Phạm Nhật Vinh và tạm đình chỉ điều tra vụ án đối với bị can Phạm Nhật Vinh. Khi bắt được bị can sẽ phục hồi điều tra theo quy định.

19. Đối với Phạm Văn Thông - nguyên Phó chánh Văn phòng Thành ủy: là quản lý Người đại diện vốn, Phạm Văn Thông đã đồng ý chủ trương để người đại diện vốn thực hiện việc biểu quyết thông qua tại đại hội đồng cổ đông của Công ty SADECO. Việc đồng ý thông qua chủ trương của Phạm Văn Thông góp phần gây ra hậu quả thiệt hại cho SADECO và vốn của Văn phòng Thành ủy. Phạm Văn Thông phải chịu trách nhiệm đối với số tiền thất thoát, thiệt hại tương ứng với phần sở hữu của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO (16,7%) là 157,046 tỷ đồng. Hành vi của Phạm Văn Thông đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

Quá trình công tác có nhiều thành tích, quá trình làm việc với Cơ quan điều tra Phạm Văn Thông nhận thức được thiếu sót của bản thân nên đề nghị xem xét giảm nhẹ trong quá trình truy tố, xét xử.

20. Đối với Tất Thành Cang: với vai trò là Phó Bí thư Thường trực Thành ủy từ ngày 05/02/2016 đến ngày 07/01/2019, có trách nhiệm phụ trách Văn phòng Thành ủy; Chỉ đạo công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện dự toán ngân sách đảng bộ được Ban thường vụ Thành ủy thông qua, việc thực hiện quyết định chủ trương đầu tư các dự án, công trình, các chương trình đầu tư phát triển của Đảng bộ Thành phố.

Ngày 16/5/2017, Tất Thành Cang có bút phê *"Đồng ý"* vào Tờ trình số 1148 -TTr ngày 28/4/2017 của Văn Phòng Thành ủy, với giá phát hành cổ phần được xác định cụ thể là 40.000 đồng/cổ phần cho 01 cổ đông chiến lược là sai theo quy định tại Điều 125 và điểm d khoản 2 Điều 149 Luật Doanh nghiệp (thẩm quyền quyết định về giá bán thuộc về Hội đồng quản trị). Tất Thành Cang biết rõ việc phát hành cổ phần phải thực hiện đấu giá, thẩm định giá theo Điều 38 Nghị định 91/2015 của Chính phủ nhưng không chỉ đạo Văn phòng Thành ủy, Người đại diện vốn có ý kiến về việc đấu giá, thẩm định giá theo quy định. Hành vi của Tất Thành Cang đã đủ yếu tố cấu thành tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại Điều 219 Bộ luật hình sự.

Tất Thành Cang phải chịu trách nhiệm đối với số tiền thất thoát, thiệt hại tương ứng với phần sở hữu của Văn phòng Thành ủy tại Công ty SADECO (16,7%) là 157,046 tỷ đồng.

21. Đối với dấu hiệu sai phạm của các Thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát Công ty SADECO: gồm Phạm Xuân Trung, Trần Đăng Linh, Trần Công Thiện, Huỳnh Phước Long và Nguyễn Văn Minh đã có hành vi nhận tiền thù lao, khen thưởng tại Công ty SADECO năm 2016 và 2017: do thời hạn điều tra đã hết, không thể hoàn thành việc điều tra kết luận hành vi của các cá nhân nêu trên, còn một số tình tiết cần tiếp tục điều tra làm rõ, chờ kết quả cung

cấp tài liệu của các đơn vị, cá nhân có liên quan. Do đó, cần tách hành vi có dấu hiệu sai phạm của các cá nhân này để điều tra làm rõ và đề xuất xử lý sau.

22. Đối với 07 vụ việc có dấu hiệu vi phạm pháp luật do Thanh tra Thành phố chuyển và phát hiện trong quá trình điều tra: đến nay chưa có kết luận giám định, định giá tài sản và kết quả cung cấp tài liệu của các cơ quan, tổ chức, cá nhân liên quan; còn một số tình tiết cần tiếp tục điều tra làm rõ xác định có tội phạm hay không. Do đó, cần tách các vụ việc để điều tra, xử lý sau.

2. Quyết định:

2.1. Để nghiêm trị hành vi phạm tội của các bị can theo quy định của pháp luật với hai tội danh viện dẫn nêu trên, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố quyết định chuyển toàn bộ hồ sơ vụ án đến Viện kiểm sát Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, đề nghị truy tố 19 bị can trong vụ án, cụ thể như sau:

- Truy tố 02 bị can gồm Tề Trí Dũng và Hồ Thị Thanh Phúc về tội *"Tham ô tài sản"*, quy định tại khoản 4, điều 353 Bộ luật hình sự 2015 và tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại khoản 3 Điều 219 Bộ luật hình sự đối với hành vi sử dụng nguồn tiền thù lao, quỹ khen thưởng HĐQT, BKS tại Công ty SADECO; hành vi sử dụng tiền của Công ty SADECO đi tham quan, nghỉ mát dưới danh nghĩa đi khảo sát, học tập trái quy định và hành vi thông qua việc phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim;

- Truy tố bị can Đỗ Công Hiệp về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, được quy định tại khoản 3 Điều 219 Bộ luật hình sự, đối với hành vi sử dụng tiền của Công ty SADECO đi tham quan, nghỉ mát dưới danh nghĩa đi khảo sát, học tập trái quy định;

- Truy tố 16 bị can gồm: (1) Huỳnh Phước Long, (2) Trần Công Thiện, (3) Lương Trí Cường, (4) Đoàn Thị Minh Trang, (5) Phùng Đức Trí, (6) Lê Hoàng Minh, (7) Vũ Xuân Đức, (8) Phạm Xuân Trung, (9) Nguyễn Trường Bảo Khánh, (10) Trần Đăng Linh, (11) Nguyễn Hữu Thành, (12) Trần Mạnh Khôi, (13) Đoàn Minh Lý, (14) Lâm Văn Tuấn, (15) Phạm Văn Thông và (16) Tất Thành Cang về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, điều 219 BLHS 2015, đối với hành vi thông qua việc phát hành 9.000.000 cổ phần cho Công ty Nguyễn Kim.

2.2. Ra Quyết định tách vụ án hình sự số 481/CSĐT-PC03 ngày /01/2021 tách vụ án *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"* liên quan đến hành vi của bị can Phạm Nhật Vinh ra khỏi vụ án hình sự số 364 ngày 14/5/2019 của Cơ quan CSĐT Công an Thành phố Hồ Chí Minh; Ra Quyết định tạm đình chỉ điều tra vụ án số 481-1/CSĐT-PC03 ngày ...../01/2021 và Quyết định tạm đình chỉ điều tra bị can số 1749/CSĐT-PC03 ngày ...../01/2021 đối với Phạm Nhật Vinh. Khi nào bắt được bị can Phạm Nhật Vinh sẽ phục hồi điều tra và xử lý sau.

2.3. Ra các Quyết định tách vụ việc thuộc vụ án nêu trên để điều tra làm rõ và xử lý theo quy định, gồm:

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 01 /CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu *"Tham ô tài sản"* của các cá nhân Phạm Xuân Trung, Trần Đăng Linh, Trần Công Thiện, Huỳnh Phước Long (nguyên Thành viên HĐQT Công ty SADECO) và Nguyễn Văn Minh (nguyên Trưởng BKS Công ty SADECO) trong việc nhận tiền từ nguồn thù lao và quỹ khen thưởng Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát Công ty SADECO;

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 02/CSĐT-PC03 tách hành vi của Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan có dấu hiệu *"Tham ô tài sản"* trong việc chiếm đoạt tiền thù lao và tiền thưởng người đại diện vốn không chuyên trách do Công ty TNHH Sepzone Linh Trung chi trả cho Thành viên Hội đồng thành viên.

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 03/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu sai phạm trong việc Công ty IPC hợp tác với Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Giao thông Hồng Lĩnh thực hiện Dự án Khu dân cư Long Hậu - Long An;

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 04/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu sai phạm trong việc phát hành 40 triệu cổ phần cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc để tăng vốn điều lệ tại Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Hiệp Phước, Công ty TNHH Thẩm định giá MHD xác định giá trị cổ phần có dấu hiệu sai phạm.

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 05/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu sai phạm trong việc thực hiện cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Phát triển Khu công nghiệp Sài Gòn - IPD thành Công ty cổ phần Tiếp vận Đông Sài Gòn - ESL không tuân thủ qui định và các sai phạm sau cổ phần hóa tại Công ty cổ phần Tiếp vận Đông Sài Gòn.

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 06/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát lãng phí"* của Tề Trí Dũng và các cá nhân liên quan tại Công ty IPC trong việc chuyển nhượng nền đất tại Dự án Khu định cư An Phú Tây, huyện Bình Chánh.

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 07/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu sai phạm của Công ty IPC trong việc thực hiện dự án Khu dân cư Long Thới, huyện Nhà Bè; chuyển nhượng đất nền không đúng quy định, không phù hợp với giá thị trường dẫn đến khả năng gây thiệt hại cho Công ty IPC và vốn Nhà nước.

- Quyết định tách vụ việc trong vụ án hình sự số 08/CSĐT-PC03 tách hành vi có dấu hiệu sai phạm *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước*

gây thất thoát lãng phí" trong việc Công ty IPC chuyển nhượng dự án Khu Công nghiệp Hiệp Phước giai đoạn 2 cho Công ty cổ phần Khu Công nghiệp Hiệp Phước.

Vật chứng vụ án kèm theo gồm:

Hồ sơ vụ án gồm: tập, bút lục, đánh số từ số 01 đến số

(có Biên bản giao nhận hồ sơ vụ án và Thống kê tài liệu chi tiết kèm theo).

Nơi nhận:
- VKS ND TP. Hồ Chí Minh;
- Đ/c Thiếu tướng Đinh Thanh Nhàn PGĐ. Thủ trưởng CQ CSĐT CATP (để báo cáo);
- Bị can; Người bào chữa;
- Văn phòng Thành ủy, Công ty IPC, Công ty SADECO;
- Lưu: VT, HSVA, (N.Hào, 60b)

PHÓ THỦ TRƯỞNG

Thượng tá Phạm Văn Thành

CÔNG AN TP HỒ CHÍ MINH
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

PHỤ LỤC 1

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh Phúc

Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng Tân Thuận (đứng tên pháp lý thay Văn phòng Thành ủy) (Trần Công Thiện)

Tờ trình (không số) ngày 24/4/2017 đề xuất chọn Phương án 2

THÀNH ỦY

Đại diện vốn Văn phòng Thành ủy (Huỳnh Phước Long)

Văn phòng Thành ủy Phó Chánh Văn phòng (Phạm Văn Thông)

Tờ trình số 1148-TTr/VPTU ngày 28/4/2017 đề xuất chọn Phương án 2

Phó Bí thư Thường trực (Tất Thành Cang)

Có bút phê *"Đồng ý"* vào ngày 16/5/2017 trên Tờ trình số 1148 (chọn Phương án 2)

Văn phòng Thành ủy Phó Chánh Văn phòng (Phạm Văn Thông)

Có bút phê *"Kính gửi Phòng Quản lý Đầu tư kinh doanh vốn để thực hiện"* vào ngày 17/5/2017 trên Tờ trình số 1148

Thông báo số 495/TB-VPTU ngày 18/5/2017

Phương án 2:
- *Phát hành cho cổ đông chiến lược;*
- *Số lượng cổ phần dự kiến phát hành thêm: 09 triệu cổ phần;*
- *Giá phát hành:* ***40.000 đồng/ cổ phần;***
- *Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá: 90 tỷ đồng*
- *Tổng số tiền dự kiến thu được: 360 tỷ đồng;*
- *Phương thức phát hành:* ***Phát hành riêng lẻ cho 01 cổ đông chiến lược.***

Đồng ý chủ trương phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược với giá 40.000 đồng/ cổ phần để người đại diện vốn biểu quyết tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông

Nhóm đại diện vốn Văn phòng Thành ủy (Huỳnh Phước Long, Trần Công Thiện,

Biểu quyết theo Phương án 2

Đại hội đồng cổ đông Công ty SADECO

Thông qua Phương án 2 tại cuộc họp thường niên năm 2017 vào ngày 26/9/2017

Ban Kiểm soát Công ty SADECO (Trần Mạnh Khôi, Lâm Văn Tuấn, Đoàn Minh Lý)

Hội đồng quản trị Công ty SADECO (Tề Trí Dũng, Trần Đăng Linh, Huỳnh Phước Long, Trần Công Thiện, Hồ Thị Thanh Phúc, Nguyễn Hữu Thành, Phạm Nhật Vinh)

Thông qua chọn cổ đông chiến lược là Công ty Nguyễn Kim vào cuộc họp ngày 02/8/2017

Thiệt hại cho vốn Văn phòng Thành ủy: hơn 157 tỷ đồng

Thiệt hại cho tất cả cổ đông Công ty SADECO: hơn 940 tỷ đồng

Thiệt hại cho vốn Công ty IPC (vốn UBND): hơn 413 tỷ đồng

Ghi chú:
- Đúng quy định: ——→
- Sai quy định: ——→

ỦY BAN NHÂN DÂN

Nhóm đại diện vốn Công ty IPC

Văn bản thỉnh thị chọn Phương án 2

Lương Trí Cường, Đoàn Thị Quỳnh Trang, Phùng Đức Trí

Tờ trình số 30/2017/TTr-TCKH ngày 17/3/2017 chọn Phương án 2

Tề Trí Dũng, Tổng giám đốc

Tờ trình số 363/TTr.IPC.17 ngày 24/3/2017 chọn Phương án 2

Hội đồng thành viên Công ty IPC (Lê Hoàng Minh, Tề Trí Dũng, Nguyễn Trường Bảo Khánh, Vũ Xuân Đức, Phạm Xuân Trung)

Biểu quyết đồng ý, giao Tổng giám đốc có văn bản báo cáo UBND

Văn bản số 471/IPC.17 ngày 05/4/2017 báo cáo việc giảm tỷ lệ vốn góp

Văn phòng UBND (ông Nguyễn Hữu Tín, ông Trần Vương Tú)

Văn bản số 4711/VP-KT ngày 14/4/2017 (giao tham mưu)

Chi cục TCDN (bà Phan Thị Hồng, ông Lê Hoàng Minh)

Văn bản số 732/TCDN-CN ngày 07/6/2017

Công văn số 6988/VP-KT ngày 30/5/2017 truyền đạt ý kiến của ông Lê Thanh Liêm, Phó Chủ tịch UBND

Chỉ đạo: Thẩm quyền thuộc Công ty IPC, giao Hội đồng thành viên Công ty IPC thực hiện đúng quy định pháp luật, bảo đảm lợi ích tối ưu

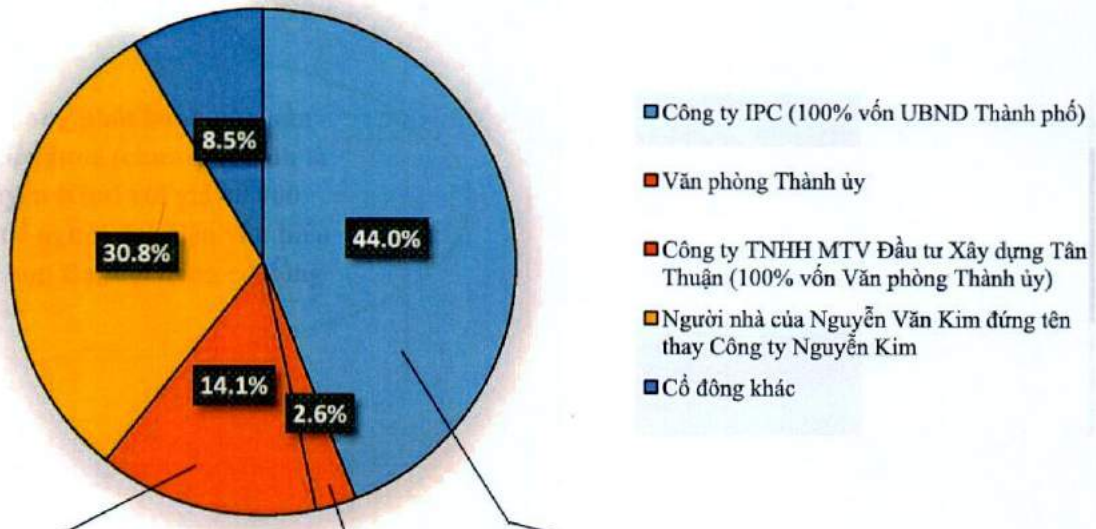
Hội đồng thành viên Công ty IPC (Lê Hoàng Minh, Tề Trí Dũng, Nguyễn Trường Bảo Khánh, Vũ Xuân Đức, Phạm Xuân Trung)

Văn bản số 765/IPC.17 ngày 27/6/2017 thông báo chấp thuận biểu quyết chọn Phương án 2

Nhóm đại diện vốn Công ty IPC (Tề Trí Dũng, Hồ Thị Thanh Phúc, Trần Đăng Linh, Trần Mạnh Khôi)

Biểu quyết theo Phương án 2

CƠ CẤU VỐN TẠI CÔNG TY SADECO TRƯỚC KHI TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ



Đại diện vốn Công ty Đầu tư Xây dựng Tân Thuận (đứng tên pháp lý thay Văn phòng Thành ủy)
(Trần Công Thiện)

Đại diện vốn Văn phòng Thành ủy
(Huỳnh Phước Long)

Đại diện vốn Công ty IPC
(Tề Trí Dũng, ông Trần Mạnh Khôi, ông Phạm Xuân Trung, Hồ Thị Thanh Phúc)

Văn bản thỉnh thị

Hội đồng thành viên Công ty IPC
(ông Lê Hoàng Minh, Tề Trí Dũng, ông Phạm Xuân Trung, ông Nguyễn Trường Bảo Khánh, ông Vũ Xuân Đức)

Văn bản báo cáo

UBND Thành phố

Chỉ đạo: Thẩm quyền thuộc Công ty IPC, giao Hội đồng thành viên Công ty IPC thực hiện đúng quy định pháp luật, bảo đảm lợi ích tối ưu

Tờ trình xin ý kiến

Văn phòng Thành ủy
(ông Phạm Văn Thông)

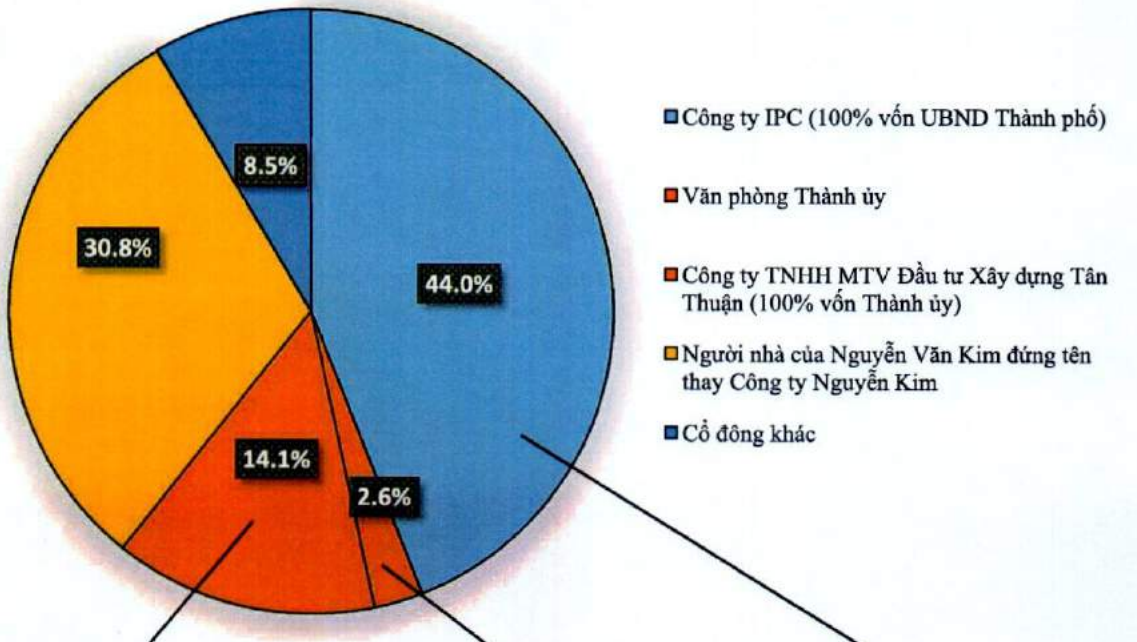
Tờ trình xin ý kiến

Phó Bí thư Thường trực
(ông Tất Thành Cang)

Đồng ý chủ trương phát hành cổ phần cho cổ đông chiến lược (chưa xác định là Công ty Nguyễn Kim) với giá 40.000 đồng/ cổ phần để người đại diện vốn biểu quyết tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông

Cơ quan CSDT Công an TP Hồ Chí Minh

NGƯỜI ĐẠI DIỆN VỐN TẠI CÔNG TY SADECO



Công ty Đầu tư Xây dựng Tân Thuận (đứng tên pháp lý thay Văn phòng Thành ủy)

Văn phòng Thành ủy 438.455 cổ phần

Công ty IPC 7.479.548 cổ phần

Trần Công Thiện (Tổng giám đốc) 1.891.578 cổ phần

Nguyễn Văn Minh (Chủ tịch HĐTV) 500.000 cổ phần

Huỳnh Phước Long 438.455 cổ phần

Ngày 29/6/2017

Đoàn Minh Lý (Phó Phòng Tài chính Kế toán) 500.000 cổ phần

Tề Trí Dũng 3.739.774 cổ phần

Hồ Thị Thanh Phúc 1.495.910 cổ phần

Ngày 29/3/2017

Trần Đăng Linh 1.495.910 cổ phần

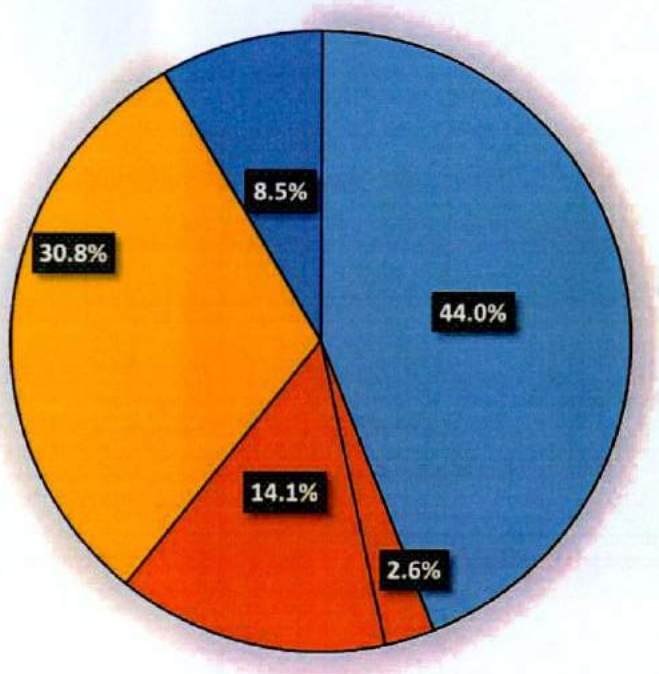
Phạm Xuân Trung 1.495.910 cổ phần

Trần Mạnh Khôi 747.954 cổ phần

Cơ quan CSĐT Công an TP Hồ Chí Minh

SO SÁNH CƠ CẤU VỐN CỦA CÔNG TY SADECO TRƯỚC VÀ SAU KHI TĂNG VỐN ĐIỆU LỆ

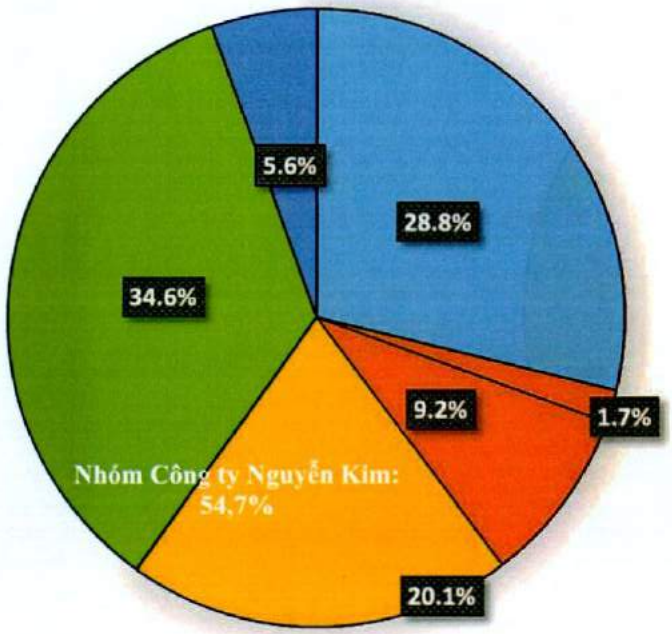
TRƯỚC KHI TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ



170 TỶ ĐỒNG

- Công ty IPC (100% vốn UBND Thành phố)
- Văn phòng Thành ủy
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng Tân Thuận (100% vốn Văn phòng Thành ủy)
- Người nhà của Nguyễn Văn Kim đứng tên thay Công ty Nguyễn Kim
- Cổ đông khác

SAU KHI TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ



260 TỶ ĐỒNG

- Công ty IPC (100% vốn UBND Thành phố)
- Văn phòng Thành ủy
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng Tân Thuận (100% vốn Văn phòngThành ủy)
- Người nhà của Nguyễn Văn Kim đứng tên thay Công ty Nguyễn Kim
- Công ty Nguyễn Kim
- Cổ đông khác

Cơ quan CĐĐT Công an TP Hồ Chí Minh

CÔNG AN TP. HỒ CHÍ MINH
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

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

PHỤ LỤC 2

THỐNG KÊ SỐ TIỀN HỒ THỊ THANH PHÚC, TỀ TRÍ DŨNG, PHẠM XUÂN TRUNG VÀ TRẦN ĐĂNG LINH ĐÃ NHẬN TỪ VIỆC CHI THÙ LAO VÀ KHEN THƯỞNG TẠI CÔNG TY SADECO TỪ NĂM 2016 ĐẾN NĂM 2018

(kèm theo Bản Kết luận điều tra vụ án số 481-25/KLĐT-PC03 ngày 11/01/2021)

Đơn vị tính: đồng

SỐ TIỀN HỒ THỊ THANH PHÚC KÝ THỦ TỤC NHẬN TẠI CÔNG TY SADECO				**SỐ TIỀN CÁC CÁ NHÂN NHẬN**			
Nội dung chi	**Số tiền chi (trước thuế)**	**Thuế TNCN**	**Số tiền chi (sau thuế)**	**Hồ Thị Thanh Phúc**	**Tề Trí Dũng**	**Phạm Xuân Trung**	**Trần Đăng Linh**
(1) Chi thù lao năm 2016 và năm 2017:							
Chi phần thù lao còn lại năm 2016	187.985.233	18.798.523	169.186.710	8.056.510	96.678.100	64.452.080	-
Chi thù lao còn lại năm 2017	474.988.756	47.498.876	427.489.880	106.872.470	213.744.900	26.718.117	80.154.353
Tổng cộng	**662.973.989**	**66.297.399**	**596.676.590**	**114.928.980**	**310.423.000**	**91.170.197**	**80.154.353**
(2) Chi thưởng năm 2017 và năm 2018:							
Chi thưởng Tết dương lịch 2017	233.333.333	23.333.333	210.000.000	10.000.000	120.000.000	80.000.000	-
Chi thưởng dịp Giỗ Tổ Hùng Vương 2017	58.333.333	5.833.333	52.500.000	15.000.000	22.500.000	15.000.000	-
Chi thưởng dịp Lễ 30/4, 01/5 năm 2017	111.111.111	11.111.111	100.000.000	25.000.000	37.500.000	25.000.000	12.500.000

Chi thưởng dịp kỷ niệm thành lập Công ty 21/6 năm 2017	97.222.222	9.722.222	87.500.000	25.000.000	37.500.000	-	25.000.000
Chi thưởng dịp Quốc khánh 02/9 năm 2017	833.333.333	83.333.333	750.000.000	150.000.000	400.000.000	116.666.667	83.333.333
Chi thưởng dịp Tết dương lịch năm 2018	833.333.333	83.333.333	750.000.000	200.000.000	400.000.000	-	150.000.000
Chi thưởng dịp Tết nguyên đán năm 2018	833.333.333	83.333.333	750.000.000	200.000.000	400.000.000	-	150.000.000
Tổng cộng	**2.999.999.998**	**299.999.998**	**2.700.000.000**	**625.000.000**	**1.417.500.000**	**236.666.667**	**420.833.333**
(1) + (2):	**3.662.973.987**	**366.297.397**	**3.296.676.590**	**739.928.980**	**1.727.923.000**	**327.836.864**	**500.987.686**

CÔNG AN TP. HỒ CHÍ MINH
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

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

PHỤ LỤC 3
TÓM TẮT LÝ LỊCH TƯ PHÁP 20 BỊ CAN TRONG VỤ ÁN

(kèm theo Bản Kết luận điều tra vụ án số 481-25/KLĐT-PC03 ngày 11/01/2021)

1. Họ và tên: **TỀ TRÍ DŨNG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác: Không
Sinh ngày 14 tháng 8 năm 1981 tại: TP Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Nguyên Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 023591359 cấp ngày 12 tháng 12 năm 2012;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: Số 10 đường nội khu số 4 - Khu Mỹ Văn 2 - Phú Mỹ Hưng, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Tề Văn Thắng, sinh năm: 1952
Con bà: Yên Thị Ngọc Quế, sinh năm: 1954
Vợ: Đào Minh Hà, sinh năm: 1981
Các con: Tề Trí Hùng, Tề Trí Cường
Bị bắt ngày 14/5/2019, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

2. Họ và tên: **HỒ THỊ THANH PHÚC** Giới tính: Nữ
Tên gọi khác: Không
Sinh ngày 22 tháng 11 năm 1977 tại: Gia Lai
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Nam Sài Gòn
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 024131913 cấp ngày 14 tháng 02 năm 2009;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: Căn hộ B6.05, Khu chung cư Nam Phúc, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Hồ Văn Đạm, sinh năm: 1943

Con bà: Đào Thị Sính, sinh năm: 1946
Chồng: Nguyễn Hoài Linh, sinh năm: 1975
Các con: Nguyễn Hồ Phương Nghi, Nguyễn Hồ Chấn Hưng
Bị bắt ngày 14/5/2019, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

3. Họ và tên: **ĐỖ CÔNG HIỆP** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày 14 tháng 11 năm 1973 tại: TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Công giáo
Nghề nghiệp: Kế toán trưởng Công ty SADECO
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 022537859 cấp ngày 28 tháng 11 năm 2011;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 36/3 Nguyễn Gia Trí, Phường 25, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái:
Con bà: Đỗ Thị Chỉnh, sinh năm: 1947
Vợ: Nguyễn Thị Thu Trang, sinh năm: 1977
Các con: Đỗ Hoàng Chi Mai, Đỗ Minh Hà
Bị bắt ngày 04/6/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

4. Họ và tên: **TRẦN CÔNG THIỆN** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 10/5/1965 tại Tiền Giang
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Tân Thuận
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 023323814 cấp ngày 19 tháng 7 năm 2010;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 891/110 Nguyễn Kiệm, Phường 3, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Ngày 26/12/2019, bị Cơ quan An ninh điều tra Công an TP. Hồ Chí Minh khởi tố bị can để tạm giam về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng cộng sản Việt Nam
Con ông: Trần Công Chánh, sinh năm: 1931 (đã chết)

Con bà: Võ Thị Sư, sinh năm: 1933
Vợ: Trần Thị Thúy, sinh năm: 1963
Các con: Trần Công Khoa, Trần Thanh Trúc
Bị bắt ngày 26/12/2019, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

5. Họ và tên: **HUỲNH PHƯỚC LONG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 05/02/1967 tại Bình Phước
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Nguyên Thành viên HĐQT Công ty SADECO
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 070067000012 cấp ngày 13 tháng 9 năm 2016;
Nơi cấp: Cục C06 Bộ Công an
Nơi cư trú: 1036/17 (số cũ 937A) Cách Mạng Tháng Tám, Phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng cộng sản Việt Nam
Con ông: Huỳnh Thông, sinh năm: 1938 (đã chết)
Con bà: Võ Thị Dần, sinh năm: 1939
Vợ: Huỳnh Thị Kim Phượng, sinh năm: 1979
Các con: Huỳnh Minh Quân, Huỳnh Phước Minh
Áp dụng biện pháp đi khỏi nơi cư trú theo Lệnh cấm đi khỏi nơi cư trú số 834-05 ngày 04/6/2020. Đến ngày 20/11/2020, bị thay đổi biện pháp ngăn chặn theo Quyết định thay thế biện pháp ngăn chặn số 1165-56/PC03-Đ8. Bị bắt ngày 21/11/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

6. Họ và tên: **LƯƠNG TRÍ CƯỜNG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 17/11/1987 tại TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Hoa Tôn giáo: Phật
Nghề nghiệp: Nhân viên Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 023979251 cấp ngày 04 tháng 01 năm 2012;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 28/8 Đỗ Quang Đẩu, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái:

Con ông: Lương Thế, sinh năm: 1955
Con bà: Trịnh Như Trinh, sinh năm: 1958
Vợ: Phân Nhân Ngọc, sinh năm: 1987
Các con: Lương Kim Ý
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

7. Họ và tên: **ĐOÀN THỊ MINH TRANG** Giới tính: Nữ
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 03/7/1986 tại TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Chuyên viên Tài chính Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 024003266 cấp ngày 31 tháng 7 năm 2008;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 109/909 Nguyễn Văn Công, Phường 3, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Đoàn Thoại, sinh năm: 1958
Con bà: Nguyễn Trọng Diệu Hoa, sinh năm: 1961
Chồng: Trịnh Quốc Việt, sinh năm: 1986
Các con: Trịnh Bảo Nam, Trịnh Minh Anh
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

8. Họ và tên: **PHÙNG ĐỨC TRÍ** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 13/5/1977 tại TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Phó Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 023161545 cấp ngày 12 tháng 10 năm 2011;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 240/30 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 10, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Phó Tổng Giám đốc Công ty IPC, Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam, Phó Bí thư, Chủ nhiệm Ủy ban Kiểm tra Đảng ủy cơ sở Công ty IPC
Con ông: Phùng Đức Trị, sinh năm: 1944

Con bà: Nguyễn Thị Yến, sinh năm: 1954
Vợ: Liêu Thị Tuyết Hạnh, sinh năm: 1980
Các con: Phùng Ý Thư, Phùng Hiển Thịnh
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

9. Họ và tên: **LÊ HOÀNG MINH** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày 23 tháng 10 năm 1965 tại: TP Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Chủ tịch Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 021579638 cấp ngày 04 tháng 01 năm 2012;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 55/19 Lê Thị Hồng Gấm, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Bí thư đảng uỷ, Đảng bộ công ty TNHH MTV Phát triển công nghiệp Tân Thuận
Con ông: Lê Quang Kiến, sinh năm: 1919 (Đã chết)
Con bà: Văn Thị Trĩ, sinh năm: 1928 (Đã chết)
Vợ: Phan Thị Hoàng Oanh, sinh năm: 1966
Các con: Lê Hoàng Phong, Lê Hoàng Hương Nhi
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

10. Họ và tên: **PHẠM XUÂN TRUNG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 26/02/1977 tại TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Chuyên viên Cao cấp Ban Trợ lý Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 022990903 cấp ngày 17 tháng 3 năm 2011;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: H17 Khu dân cư Phước Kiển, huyện Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng cộng sản Việt Nam
Con ông: Phạm Xuân Tể (Ái), sinh năm: 1942
Con bà: Phạm Thị Bạch Cúc, sinh năm: 1950
Vợ: Lê Thị Nguyệt Thu (đã ly hôn)

Các con: Phạm Đan Bảo Anh

Bị bắt ngày 21/11/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

11. Họ và tên: **VŨ XUÂN ĐỨC** Giới tính: Nam

Tên gọi khác:

Sinh ngày: 14/3/1973 tại Hà Nội

Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không

Nghề nghiệp: Thành viên Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận.

CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 001073016828 cấp ngày 14 tháng 3 năm 2018;

Nơi cấp: Cục Cảnh sát ĐKQL cư trú và DLQG về dân cư

Nơi cư trú: Căn hộ H12A-2 (M13-02) Chung cư Star Hill, đường số 10, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

Tiền án, tiền sự: Chưa

Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng Ủy viên, Đảng bộ Cơ sở Công ty IPC.

Con ông: Vũ Xuân Chúc, sinh năm: 1949

Con bà: Phạm Thị Ngọc Yến, sinh năm: 1953

Vợ: Nguyễn Thị Thu Nga, sinh năm :1972 (đã ly hôn)

Các con: Vũ Nguyễn Minh Nhật

Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

12. Họ và tên: **NGUYỄN TRƯỜNG BẢO KHÁNH** Giới tính: Nam

Tên gọi khác: Không

Sinh ngày: 27/10/1986 tại TP. Hồ Chí Minh

Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không

Nghề nghiệp: Thành viên Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận

CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 024140353 cấp ngày 05 tháng 04 năm 2013;

Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh

Nơi cư trú: 146D Hồng Bàng, Phường 12, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh.

Tiền án, tiền sự: Chưa

Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Ủy viên ban chấp hành Đảng bộ Công ty IPC.

Con ông: Nguyễn Văn Tùng, sinh năm: 1960 (đã chết)

Con bà: Đoàn Thị Mai Phi, sinh năm: 1959

Vợ: Nguyễn Thị Thúy Mai, sinh năm: 1984

Các con: Nguyễn Khánh My

Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

13. Họ và tên: **TRẦN MẠNH KHÔI** Giới tính: Nam

Tên gọi khác:

Sinh ngày: 08/01/1989 tại TP. Hồ Chí Minh

Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không

Nghề nghiệp: Trưởng Ban Kiểm soát, Người đại diện vốn IPC tại Công ty SADECO - Trưởng Ban Kiểm soát Công ty SADECO

CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 024139592 cấp ngày 28 tháng 8 năm 2008;

Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh

Nơi cư trú: E1 đường số 6, khu dân cư Sông Ông Lớn, Nguyễn Văn Linh, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

Tiền án, tiền sự: Chưa

Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Ủy viên Ban chấp hành Đoàn cơ sở Công ty TNHH MTV PTCN Tân Thuận; Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam.

Con ông: Trần Mạnh Châu, sinh năm: 1956 (đã chết)

Con bà: Đỗ Kim Thúy, sinh năm: 1956

Vợ: Lê Ngọc Khả Tú, sinh năm: 1989

Các con: Trần Ngọc Thy Khuê, Trần Mạnh Khang

Bị bắt ngày 21/11/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

14. Họ và tên: **ĐOÀN MINH LÝ** Giới tính: Nữ

Tên gọi khác:

Sinh ngày: 19/8/1976 tại Vĩnh Long

Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không

Nghề nghiệp: Thành viên Ban Kiểm soát Công ty SADECO, Người đại diện vốn của Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng Tân Thuận

CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 086176000423 cấp ngày 05 tháng 02 năm 2020;

Nơi cấp: Cục Cảnh sát Quản lý Hành chính về Trật tự xã hội

Nơi cư trú: Số 63, Đường số 14, Khu dân cư Ven Sông Tân Phong, phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

Tiền án, tiền sự: Chưa

Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng cộng sản Việt Nam

Con ông: Đoàn Văn Luân, sinh năm: 1944

Con bà: Phạm Thị Thủy, sinh năm: 1948 (đã chết)

Chồng: Nguyễn Hữu Hiền, sinh năm: 1972
Các con: Nguyễn Đức Minh Khôi, Nguyễn Đoàn Phương Nghi
Bị bắt ngày 21/11/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

15. Họ và tên: **LÂM VĂN TUẤN** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày 14 tháng 4 năm 1965 tại: Tiền Giang
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: nguyên Thành viên Ban Kiểm soát Công ty CP Phát triển Nam Sài Gòn
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 022939132 cấp ngày 18 tháng 02 năm 2008;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: 44-46 Ký Hòa, Phường 11, Quận 5, TP Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Lâm Tánh, sinh năm: 1926 (Đã chết)
Con bà: Trịnh Thị Ký, sinh năm: 1926 (Đã chết)
Vợ: Nguyễn Thị Kim Phượng, sinh năm: 1968
Các con: Lâm Quỳnh Như, Lâm Nguyễn Thanh Nguyệt
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

16. Họ và tên: **TRẦN ĐĂNG LINH** Giới tính: Nam
Tên gọi khác: Không
Sinh ngày: 13/10/1979 tại Bắc Ninh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Phó Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận (IPC)
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 023820743 cấp ngày 12 tháng 4 năm 2014;
Nơi cấp: Công an TP. Hồ Chí Minh
HKTT: Căn hộ 12.12 Chung cư Thái An 2, đường Nguyễn Văn Quá, phường Đông Hưng Thuận, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh.
Chỗ ở: Căn hộ 17.01 Chung cư Harmona, Số 21, đường Trương Công Định, Phường 14, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên; Đảng ủy viên Đảng bộ Công ty TNHH MTV Phát triển Công nghiệp Tân Thuận.

Con ông: Trần Đăng Thọ, sinh năm: 1942 (đã chết)
Con bà: Bùi Thị Việt, sinh năm: 1947
Vợ: Trịnh Thị Thúy Lưu, sinh năm: 1982
Các con: Trần Đăng Hải Lam, Trần Thùy Tâm An
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

17. Họ và tên: **NGUYỄN HỮU THÀNH** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày 18 tháng 10 năm 1953 tại tỉnh Bình Định
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: nguyên Phó Chủ tịch Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim, Thành viên Hội đồng quản trị Công ty CP Phát triển Nam Sài Gòn
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 052053000090 cấp ngày 01 tháng 11 năm 2018;
Nơi cấp: Cục Cảnh sát QLHD về TTXH
Nơi cư trú: Căn 45 Khu biệt thự Kim Long, Nguyễn Hữu Thọ, xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Nguyễn Ngọc Châu, sinh năm: 1930 (đã chết)
Con bà: Nguyễn Thị Mười, sinh năm: 1925
Vợ: Phạm Ngọc Thúy, sinh năm: 1956
Các con: Nguyễn Minh Toàn, Nguyễn Minh Trí
Bị bắt ngày 16/12/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

18. Họ và tên: **PHẠM NHẬT VINH** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 08/02/1977 tại Bình Định
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Thiên Chúa
Nghề nghiệp: Tổng Giám đốc Công ty Nguyễn Kim, thành viên HĐQT Công ty SADECO
CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu số: 211638554 cấp ngày 09 tháng 02 năm 2009;
Nơi cấp: Công an tỉnh Bình Định
HKTT: Số 194B Tăng Bạt Hổ, phường Lê Hồng Phong, TP. Quy Nhơn
Chỗ ở: Nhà số 9, đường số 816, phường Phú Hữu, Quận 9, TP. Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái:

Con ông: Phạm Văn Ty, sinh năm: 1939
Con bà: Nguyễn Thị Xuân, sinh năm: 1944 (đã chết)
Vợ: Hà Nhã Tú, sinh năm: 1977
Các con: Phạm Tú Văn, Phạm Tùng Vincent

Bị khởi tố ngày 11/12/2020 về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015. Ngày 31/12/2020, bị truy nã theo Quyết định truy nã bị can số 15701/PC03-Đ8 và Công văn đề nghị truy nã quốc tế số 65/PC03-Đ8 ngày 05/01/2021.

19. Họ và tên: **NGUYỄN VĂN THÔNG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày 01 tháng 01 năm 1960 tại TP Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Nguyên Phó Chánh Văn phòng Thành ủy TP. Hồ Chí Minh
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 022075860 cấp ngày 09 tháng 3 năm 2006;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: Số 333, đường Bình Lợi, Phường 13, quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Phạm Văn Chát, sinh năm: 1908 (Đã chết)
Con bà: Nguyễn Thị Phục, sinh năm: 1923 (Đã chết)
Vợ: Nguyễn Thị Bích Chi, sinh năm: 1960
Các con: Phạm Phương Thảo, Phạm Sĩ Tùng
Hiện đang bị áp dụng biện pháp ngăn chặn cấm đi khỏi nơi cư trú.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.

20. Họ và tên: **TẤT THÀNH CANG** Giới tính: Nam
Tên gọi khác:
Sinh ngày: 05/02/1971 tại: TP. Hồ Chí Minh
Quốc tịch: Việt Nam Dân tộc: Kinh Tôn giáo: Không
Nghề nghiệp: Nguyên Phó Bí thư Thường trực Thành ủy TP. Hồ Chí Minh.
Số CMND/Thẻ CCCD/Hộ chiếu: 022588777 cấp ngày 14 tháng 01 năm 2015;
Nơi cấp: Công an TP Hồ Chí Minh
Nơi cư trú: Tháp 07, căn hộ 10.05 Chung cư Riviera Point, Số 02 Nguyễn Văn Tưởng, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.
Tiền án, tiền sự: Chưa
Chức vụ, đoàn thể, đảng phái: Đảng viên Đảng Cộng sản Việt Nam
Con ông: Tất Đồng Xương (Đã chết)

Con bà: Nguyễn Thanh Tùng, sinh năm: 1940

Vợ: Nguyễn Thị Ngọc Bích, sinh năm: 1975

Các con: Nguyễn Tất Thành Đạt, Nguyễn Tất Thành Long

Bị bắt ngày 16/12/2020, hiện đang bị tạm giam tại Trại tạm giam Chí Hòa, Công an TP. Hồ Chí Minh.

Về tội *"Vi phạm quy định về quản lý, sử dụng tài sản Nhà nước gây thất thoát, lãng phí"*, quy định tại khoản 3, Điều 219 BLHS năm 2015.