



ÍNDICE

<i>Prólogo. Sobre la normativización de los conceptos penales en el derecho penal económico, en especial, en el lavado de activos, por MIGUEL POLAINO-ORTS.</i>	11
<i>Glosario</i>	21
1. Delimitación metodológica	29
2. Contexto regulatorio nacional	31
2.1. Normativa en materia fiscal	31
2.2. Normativa en materia cambiaria y de inversiones	38
2.3. Ley 27.739 (B.O., 15/3/2024)	48
2.4. Proyecto legislativo en la materia	52
3. Consideraciones relevantes sobre <i>bitcoin</i>	56
3.1. ¿Por qué <i>bitcoin</i> ?	56
3.2. Tecnología <i>blockchain</i>	65
3.3. Principales características de <i>bitcoin</i>	69
3.4. Funcionamiento de la red <i>bitcoin</i>	75
4. Criptomoneda (en especial, <i>bitcoin</i>) como herramienta para lavar activos ilícitos	83

10	LAVADO DE ACTIVOS ILÍCITOS MEDIANTE CRIPTOMONEDAS	
4.1.	Posturas del GAFI y GAFILAT en la materia . . .	83
4.2.	Impacto criminal de las criptomonedas en el lavado de activos ilícitos	92
4.3.	¿Cómo se lavan activos de origen ilícito mediante el uso de <i>bitcoin</i> ?	101
4.4.	Factores criminógenos en la realización del lavado de activos mediante criptomonedas. . .	116
5.	Caso “Bobinas blancas”: criptolavado de activos ilícitos, resultado típico y conductas neutrales	130
6.	Técnicas especiales de investigación y procedimiento de incautación de criptomonedas	145
6.1.	Actuación del <i>exchange</i>	145
6.2.	Análisis en la <i>blockchain</i> , inteligencia de fuente abierta y cooperación internacional	153
6.3.	Procedimiento de incautación de criptomonedas	167
7.	Conclusiones	177
	<i>Bibliografía.</i>	185
	<i>Páginas web consultadas.</i>	194