



## 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 neutras . . . . .	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