

Indice

Capitolo I – Le criptovalute.....	4
1.1. Nozioni generali sulle criptovalute	4
1.1.2. Bitcoin	10
1.2. L’evoluzione blockchain	19
1.2.1. Litecoin.....	21
1.2.2. Ripple	22
1.2.3. Dogecoin.....	24
1.2.4. Tether.....	24
1.2.5. Ethereum.....	25
1.2.6. Binance coin	28
1.2.7. USD COIN	30
1.2.8. Binance USD e BINANCE-PEG BUSD	30
1.2.9. Cardano	32
1.2.10. Solana	33
Capitolo II- Classificazione tecnica e giuridica dei Virtual Assets	38
2.1. Classificazione tecnica dei <i>Virtual Assets</i>	38
2.2. Natura giuridica delle criptovalute	46
2.2.1. Moneta.....	48
2.2.2. Bene immateriale	54
2.2.3. Commodity	56
2.2.4. Prodotto finanziario	58
2.2.5. Documento informatico	63

2.3. Regolamento MiCaR. Una soluzione definitiva?	65
2.3.1. Central Bank Digital Currency	68
2.3.2. Cripto-attività assimilabili a strumenti finanziari	68
2.3.3. Cripto-attività diverse dai token collegati ad attività e dai token di moneta elettronica.....	70
2.3.4. Token collegati ad attività.....	72
2.3.5. Token di moneta elettronica	77
2.3.6. Osservazioni finali	81
2.4. Uno sguardo al panorama internazionale.....	84
Capitolo III - Riciclaggio e Crypto-laundering	94
3.1. Il riciclaggio nel Codice penale.....	94
3.1.1. Introduzione	94
3.1.2. Cenni sull'evoluzione normativa	96
3.1.3. Analisi della struttura del reato di riciclaggio	99
3.1.4. Ricettazione, autoriciclaggio e impiego di denaro, beni o altre utilità di provenienza illecita.....	109
3.2. Il Crypto-laundering.....	116
3.2.1. Definizione di crypto-laundering	116
3.2.2. La categoria dei VASPs, il “DECRETO VASP” e i CASPs del MiCaR	120
3.2. Il perfezionamento dei reati di riciclaggio e autoriciclaggio tramite Virtual Assets	143

Capitolo IV- Indagini preliminari e criticita' investigative	160
4.1.La ricostruzione del paper trail.....	160
4.2. I mezzi di ricerca della prova.....	163
4.2.1. Le ispezioni	164
4.2.2. Le perquisizioni.....	166
4.2.3. Le intercettazioni di conversazioni e comunicazioni	169
4.2.4. I sequestri e le confische.....	176
Conclusione	184
Bibliografia.....	189
Sitografia.....	193