

CONTENIDO

Abreviaturas empleadas	11
Prólogo	13
I. EL DERECHO DEL LAVADO DE ACTIVOS	17
1. Precisiones previas	17
2. Evolución	19
II. CONCEPTO DE LAVADO DE ACTIVOS	23
1. Definición	23
2. Objetivo	24
III. EL PROCESO DE LAVADO DE ACTIVOS	25
1. Definición	25
2. Entidades y normas internacionales	26
3. Las 40 recomendación del GAFI	28
4. Las listas del GAFI	35
5. Entes regionales	36
6. Antecedentes nacionales	38
IV. <i>BLOCKCHAIN</i>	41
1. Concepto	41
2. DLT y blockchain	49
3. Minado: introducción	51
4. Tipos	54
5. Seguridad jurídica	57
6. Protección de datos	62
7. Medio de prueba	62

8. <i>Blockchain</i> de tercera generación.....	65
9. <i>Blockchain</i> de cuarta generación.....	66
10. <i>Blockchain</i> de quinta generación.....	66
11. Documentos digitales que se certifican con <i>blockchain</i>	66
12. Aplicación en el estado y en el poder judicial	67
13. <i>Ethereum 2.0</i>	67
14. Criptociudades.....	68
15. Fraude y <i>blockchain</i>	68
16. <i>Insurtech, Fintech, DeFi</i>	69
17. Minería en la nube	69
18. <i>Blockchain</i> , web 3.0 Y 5.0	70
19. Criptomonedas y las ballenas de <i>bitcoin</i> y demás criptoactivos	71

V. CRIPTOACTIVOS. CRIPTOMONEDAS. *BITCOIN*.

<i>ALTCOINS. TOKENS</i>	73
1. Concepto.....	73
2. Diferencias entre criptoactivo, criptomoneda y dinero electrónico	76
3. Origen	76
4. <i>Bitcoin</i>	77
5. Ventajas	79
6. Desventajas.....	80
7. <i>Altcoin</i>	81
8. <i>Stablecoins. DeFi e Insurtech</i>	82
9. Criptomonedas «anónimas» y pseudoanónimas.....	84
10. Billeteras electrónicas.....	85
11. <i>Wallets</i> con servicios <i>mixer</i>	90
12. Cómo comprar criptomonedas	91
13. Interrogantes	92
14. El Salvador: breve mención	95
15. Proyectos de ley presentado en Uruguay	96
16. Legislación venezolana: mención.....	97
17. <i>ETF</i> de <i>bitcoin</i>	98
18. Huella de carbono: contaminación	98
19. Tokens	99

20. <i>Metaverse</i> o metaverso	104
21. Propiedad fraccionada.....	105
22. <i>Trading</i>	105
23. <i>Pump and dump</i>	106
24. ¿Las criptomonedas pueden responder a un sistema Ponzi?	106
25. Propiedad intelectual	107
26. Conflictos entre usuarios y con las empresas	108
VI. LEY N.º 19.574 DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS.....	109
1. Introducción.....	109
2. Órganos, sistemas orgánicos competentes y personas obliga- das en el sistema	111
3. Órgano, sistemas orgánicos competentes y obligados, perso- nas financieras.....	133
VII. DEBIDA DILIGENCIA.....	141
1. Introducción.....	141
2. Debida diligencia común o normal	152
3. Debida diligencia simplicada	153
4. Diligencia intensificada o ampliada	156
5. Debida diligencia especial. Protocolos especiales	158
6. Observaciones definitivas y prácticas	160
VIII. LEY ANTITERRORISMO Y FINANCIAMIENTO DE ARMAS DE DESTRUCCIÓN MASIVA.....	171
1. Introducción.....	171
2. Las nueve recomendaciones especiales contra la financia- ción del terrorismo.....	172
3. Legislación nacional.....	173
IX. SANCIONES APLICABLES A LOS SUJETOS OBLIGADOS	181
1. Introducción.....	181
2. Penales.....	181
3. Administrativas.....	183

X. SISTEMA JUDICIAL ESPECIALIZADO	193
1. Estructura orgánica	193
2. Delitos de lavado de activos	194
3. Técnicas especiales de investigación	199
4. Medidas cautelares.....	205
5. Decomiso	207
6. Cooperación internacional	213
XI. NORMAS DE CONVERGENCIA CON LOS ESTÁNDARES INTERNACIONALES EN TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL, PREVENCIÓN Y CONTROL DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO	217
1. Introducción.....	217
2. Obligación de informar.....	217
3. Residencia.....	219
4. Debida diligencia	219
5. Omisiones y sanciones	220
6. Beneficiario final	221
7. Disponibilidad de la información.....	221
8. Normas aplicables a entidades residentes en países o jurisdicciones de baja o nula tributación o que se beneficien de un régimen especial de baja o nula tributación	223
XII. PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALS CON CRIPTOACTIVOS.....	225
1. Concepto.....	225
2. Recomendaciones de GAFI	225
3. Prevención de lavado de activos con criptoactivos	232
BIBLIOGRAFÍA.....	235