

INDICE

	<i>pag.</i>
<i>Introduzione</i>	1

Capitolo 1 LA NASCITA DEI *BITCOIN*

1. Introduzione	11
2. La <i>cyberpunks mailing list</i>	12
3. La nascita dei <i>bitcoin</i>	23
4. Satoshi Nakamoto	32

Capitolo 2 I *BITCOIN* E LA *BLOCKCHAIN*: ASPETTI TECNICI

1. Introduzione	41
2. I <i>bitcoin</i>	42
2.1. La natura “virtuale” dei <i>bitcoin</i>	43
2.2. La natura decentralizzata dei <i>bitcoin</i>	49
2.3. Il carattere (quasi) anonimo dei <i>bitcoin</i>	52
2.4. La crittografia a chiave pubblica	54
2.5. Il <i>server</i> di marcatura temporale	55
3. La <i>blockchain</i>	56
4. Le altre monete virtuali	63

Capitolo 3

LA NATURA GIURIDICA DEI *BITCOIN*

1. Introduzione	69
2. I <i>bitcoin</i> come moneta	70
2.1. I <i>bitcoin</i> e la teoria economica della moneta	71
2.2. I <i>bitcoin</i> e la nozione giuridica di moneta	77
2.3. I <i>bitcoin</i> come moneta complementare	81
2.4. I <i>bitcoin</i> e la moneta elettronica	83
2.5. I <i>bitcoin</i> come strumento di pagamento: la Direttiva 64/2007/CE (convertita in legge con il d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 11)	84
2.6. I <i>bitcoin</i> come “ <i>Hayek money</i> ”	85
2.7. L’interpretazione della Corte di Giustizia dell’Unione Europea e dell’Agenzia delle Entrate	86
3. I <i>bitcoin</i> come bene immateriale	87
4. I <i>bitcoin</i> come <i>commodity</i>	91
5. I <i>bitcoin</i> come prodotto finanziario	92
5.1. La soluzione adottata dal Tribunale di Verona	97
6. Il <i>bitcoin</i> come “ <i>new property</i> ” o come documento informatico	98
7. La qualificazione giuridica dei <i>bitcoin</i> negli Stati Uniti	99
8. Una proposta ricostruttiva	103

Capitolo 4

IL RICICLAGGIO MEDIANTE I *BITCOIN*

1. Introduzione	108
2. Il riciclaggio	112
2.1. Il contesto normativo: la disciplina del riciclaggio nel codice penale	115
3. Acquisto dei <i>bitcoin</i> , con denaro di provenienza illecita, ad opera di persona diversa dall’autore del reato presupposto	119
3.1. Acquisto dei <i>bitcoin</i> , con denaro di provenienza illecita, ad opera di persona diversa dall’autore del reato presupposto, realizzato mediante una operazione non digitalizzata	121
3.1.1. I <i>bitcoin</i> sono equiparabili ai “beni” o alle “altre utilità” di cui all’art. 648- <i>bis</i> c.p.?	122
3.1.2. L’acquisto dei <i>bitcoin</i> effettuato con una operazione non digitalizzata è in grado di ostacolare l’identificazione della provenienza delittuosa dei beni?	128
3.2. Acquisto dei <i>bitcoin</i> , con denaro di provenienza illecita, secondo lo schema del “riciclaggio digitale integrale”	138

	<i>pag.</i>
3.2.1. Nel caso di acquisto dei <i>bitcoin</i> , il reato di riciclaggio può essere escluso anche se l'inidoneità della condotta non è riconoscibile da chiunque?	143
3.2.2. La soluzione della giurisprudenza in caso di operazione in denaro tracciabile può valere anche per i <i>bitcoin</i> ?	146
3.2.3. L'anonimato garantito dai <i>bitcoin</i> incide sulla rilevanza penale della condotta?	149
3.2.4. Acquisto dei <i>bitcoin</i> con denaro di provenienza illecita, secondo lo schema del "riciclaggio digitale integrale", ad opera di un soggetto diverso dall'autore del reato presupposto: configurabilità di ipotesi di reato alternative	152
3.2.4.1. L'acquisto dei <i>bitcoin</i> può integrare il delitto di cui all'art. 648-ter c.p.?	152
3.2.4.2. L'acquisto dei <i>bitcoin</i> può integrare la ricettazione?	160
3.2.4.3. L'acquisto dei <i>bitcoin</i> può integrare il delitto di favoreggiamento reale?	165
4. Acquisto dei <i>bitcoin</i> , con denaro di provenienza illecita, ad opera dell'autore del reato presupposto: autoriciclaggio?	167
4.1. Ipotesi alternativa: è configurabile il delitto di cui all'art. 12- <i>quinquies</i> del d.l. n. 306/1992?	172
5. La spendita dei <i>bitcoin</i> provento di reato ad opera di un soggetto diverso dall'autore del reato presupposto	174
5.1. I <i>bitcoin</i> possono rientrare nella nozione di "oggetto materiale del reato" di cui all'art. 648- <i>bis</i> c.p.?	178
5.2. Se i <i>bitcoin</i> costituiscono il prezzo del reato, è comunque integrato il delitto di riciclaggio?	179
6. La spendita dei <i>bitcoin</i> "provento di reato" operata dall'autore del reato presupposto	183
7. I <i>bitcoin</i> e la nuova normativa antiriciclaggio: il d.lgs. 25 maggio 2017, n. 90	185
7.1. I nuovi reati introdotti dal d.lgs. 25 maggio 2017, n. 90	192
7.2. Gli illeciti amministrativi previsti dal d.lgs. 25 maggio 2017, n. 90	198

Capitolo 5

IL RICICLAGGIO DEI *BITCOIN* NEGLI STATI UNITI

1. Introduzione	203
2. La disciplina normativa	204
2.1. Le norme statali: in particolare la normativa dello Stato della Florida	208

	<i>pag.</i>
2.2. Le norme penali affini al riciclaggio	209
2.3. Le indagini in tema di riciclaggio	210
3. Il caso dei <i>bitcoin</i> : due pronunce della giurisprudenza statunitense	210
4. Brevi spunti di diritto comparato	214
<i>Conclusioni</i>	215
<i>Bibliografia</i>	223