

58ª Asamblea General del CIAT CIAT 58th General Assembly

Centro Interamericano de Administraciones Tributarias – CIAT
Inter-American Center of Tax Administrations – CIAT



Mecanismos de prevención y resolución de conflictos y promoción del cumplimiento voluntario

Prevention and conflict resolution mechanisms and promotion of voluntary compliance





58ª Assembleia General del CIAT CIAT 58th General Assembly

Mecanismos de prevención y resolución de conflictos y promoción del cumplimiento voluntario

Prevention and conflict resolution mechanisms and promotion of voluntary compliance

SUBTEMA SUBTHEME

1

Mecanismos de prevención de conflictos y
promoción del cumplimiento cooperativo

*Conflict prevention mechanisms and promotion
of Cooperative compliance*

SUBTEMA SUBTHEME

2

Resolución de disputas en el ámbito interno
y administrativo

*Dispute resolution in the internal and
administrative sphere*

SUBTEMA SUBTHEME

3

Resolución de disputas en el ámbito judicial;
arbitraje y mecanismos alternativos de resolución
de disputas; resolución de disputas internacionales

*Dispute resolution in the judicial field; arbitration and
alternative dispute resolution mechanisms;
international dispute resolution*



DOWNLOAD ↓

Descarga las presentaciones de las sesiones de la Asamblea General del CIAT en PDF y en los idiomas disponibles. Encuentra el código QR correspondiente para acceder.

Download the presentations from the CIAT General Assembly sessions in PDF and in the available languages. Find the corresponding QR code to access.

Fotografía oficial
Official photograph



[Video resumen de la 58ª Asamblea General](#)

[58th. General Assembly Highlights video](#)



DÍA/DAY 1

Martes 23 de abril de 2024
Tuesday, April 23, 2024

Ceremonia Inaugural *Opening Ceremony*

Palabras del Secretario Ejecutivo del CIAT, Márcio F. Verdi
Remarks by Márcio F. Verdi, CIAT Executive Secretary

Palabras del Presidente del Consejo Directivo del CIAT, Dra. Adriana Gomes Rêgo
Remarks by the President of the CIAT 's Executive Council, Dr. Adriana Gomes Rêgo

Palabras del Secretario Especial de la Receita Federal (RFB), Robinson Sakiyama Barreirinhas
Remarks by the Special Secretary of the Federal Revenue (RFB), Robinson Sakiyama Barreirinhas



Márcio F. Verdi



Dra. Adriana Gomes Rêgo



Robinson Sakiyama Barreirinhas



DÍA/DAY 1

Martes 23 de abril de 2024
Tuesday, April 23, 2024

Conferencia Inaugural *Inaugural Conference*

Mecanismos de prevención y resolución de conflictos y promoción del cumplimiento voluntario

Mechanisms for conflict prevention, resolution, and promotion of voluntary compliance



Moderadora / Moderator:

Margarita Faral
Directora General de Rentas,
DGI, Uruguay
*Director General of Revenue,
DGI, Uruguay*



Orador / Speaker:

**Robinson Sakiyama
Barreirinhas**
Secretario Especial de la
Receita Federal (RFB), Brasil
*Special Secretary of the
Federal Revenue (RFB), Brazil*



DÍA/DAY 1

Martes 23 de abril de 2024
Tuesday, April 23, 2024



Keynote Speaker 1

Prevención y resolución de disputas tributarias

Prevention and Tax Dispute Resolution



Moderador / Moderator:

Babatunde Oladapo
Secretario Ejecutivo, WATAF
Executive Secretary, WATAF



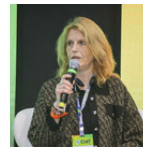
Orador / Speaker:

Isaac Gonzalo Arias Esteban
Director de Cooperación y
Tributación Internacional,
CIAT
*Director of International
Cooperation and Taxation,
CIAT*

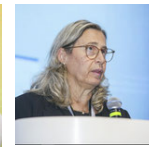


DOWNLOAD ↓





Catherine Lemesle



Margarita Faral



Teresa Díaz-Miguel



Dave Jeffery



Wang Daoshu

DÍA/DAY 1

Martes 23 de abril de 2024
Tuesday, April 23, 2024

SUBTEMA SUBTHEME

1

Mecanismos de prevención de conflictos y promoción del cumplimiento cooperativo

Conflict prevention mechanisms and promotion of Cooperative compliance

SESIÓN 1.1: Servicios de Asistencia

Moderador	Catherine Lemesle, Secretaria General, CREDAF	
Sesión 1.1.1	Servicios al contribuyente	Margarita Faral, Uruguay, (DGI), Directora General de Rentas
Sesión 1.1.2	Servicios de asistencia al contribuyente	Teresa Díaz-Miguel, España, (AEAT), Jefa de la Unidad de Coordinación de Relaciones Internacionales
Sesión 1.1.3	Promoción del cumplimiento voluntario a través del servicio y educación al contribuyente	Dave Jeffery, Jamaica, (TAJ), Comisionado Adjunto
Sesión 1.1.4	Mecanismos de prevención de conflictos y promoción del cumplimiento cooperativo	Wang Daoshu, República Popular de China, (STA), Comisionado Adjunto

SESSION 1.1: Assistance Services

Moderator	Catherine Lemesle, Secretary General, CREDAF	
Session 1.1.1	Services to the taxpayer	Margarita Faral, Uruguay, (DGI), General Director of Revenue
Session 1.1.2	Taxpayer assistance services	Teresa Díaz-Miguel, Spain, (AEAT), Head of the International Relations Coordination Unit
Session 1.1.3	Promotion of voluntary compliance through taxpayer service and education	Dave Jeffery, Jamaica, (TAJ), Deputy Commissioner General - Operations
Session 1.1.4	Conflict prevention mechanisms and promotion of cooperative compliance	Wang Daoshu, People's Republic of China, (STA), Deputy Commissioner



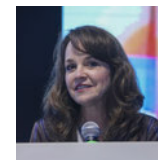
			
Sesión/Session 1.1.1	Sesión/Session 1.1.2	Sesión/Session 1.1.3	Sesión/Session 1.1.4



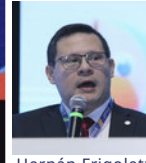
Adriana Clavería Estévez



Óscar Orué



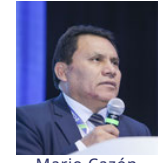
Sandra Frost



Hernán Frigolett



Publio De Gracia



Mario Cazón

DÍA/DAY 1

Martes 23 de abril de 2024
Tuesday, April 23, 2024

SUBTEMA SUBTHEME

1

Mecanismos de prevención de conflictos y promoción del cumplimiento cooperativo

Conflict prevention mechanisms and promotion of Cooperative compliance

SESIÓN 1.2: Prevención de Conflictos

Moderador: Adriana Clavería Estévez, Directora (SAT), Guatemala

Sesión 1.2.1	Gestión de riesgos	Óscar Orué, Paraguay, (DNIT), Director Nacional de Ingresos Tributarios
Sesión 1.2.2	Derechos de los contribuyentes	Sandra Frost, USA, (IRS), Directora, Grandes Contribuyentes y Programas Estratégicos
Sesión 1.2.3	Experiencia en Chile sobre los acuerdos anticipados de precios de transferencia (APA)	Hernán Frigolett, Chile, (SII), Director
Sesión 1.2.4	Programa de cultura tributaria en Panamá: acciones de educación fiscal, NAF y educación digital en miras a fortalecer el cumplimiento voluntario	Publio De Gracia, Panamá, (DGI), Director General
Sesión 1.2.5	Sistema SIAT del SIN de Bolivia	Mario Cazón, Bolivia, (SIN), Presidente Ejecutivo

SESSION 1.2: Conflict Prevention

Moderator: Adriana Clavería Estévez, Director (SAT) Director

Session 1.2.1	Risk management	Óscar Orué, Paraguay, (DNIT), National Director of Revenue
Session 1.2.2	Rights of the taxpayers	Sandra Frost, USA, IRS Large Business & International Director of Strategic Programs
Session 1.2.3	Experience in Chile on advance transfer pricing agreements (APAS)	Hernán Frigolett, Chile, (SII), Director
Session 1.2.4	Tax culture program in Panama: tax education, NAF and digital education actions aimed at strengthening voluntary compliance	Publio De Gracia, Panama, (DGI) General Director
Session 1.2.5	SIAT System of the National Service of Tax - SIN	Mario Cazón, Bolivia, (SIN), President



DOWNLOAD

Sesión/Session 1.2.1	Sesión/Session 1.2.2	Sesión/Session 1.2.3	Sesión/Session 1.2.4	Sesión/Session 1.2.5



Louisa Lewis-Ward



Emilio Pineda



Soledad Fernández Doctor



Damián Larco



María Elena López García



Juan Toro Rivera

DÍA/DAY 2

Miércoles 24 de abril
Wednesday, April 24

SUBTEMA SUBTHEME

1

Mecanismos de prevención de conflictos y promoción del cumplimiento cooperativo

Conflict prevention mechanisms and promotion of Cooperative compliance

SESIÓN 1.3: Cumplimiento Cooperativo

Moderador	Louisa Lewis-Ward, Comisionada de Ingresos, (BRA) Barbados	
Sesión 1.3.1	Cumplimiento cooperativo	Emilio Pineda, (BID), Director de la División de Gestión Fiscal
Sesión 1.3.2	Derechos de los contribuyentes	Soledad Fernández Doctor, España, (AEAT), Directora General
Sesión 1.3.3	Cumplimiento cooperativo	Damián Larco, Ecuador, (SRI), Director General
Sesión 1.3.4	Cumplimiento cooperativo doméstico	María Elena López García, México, (SAT), Administradora Central de Promoción y Vigilancia del Cumplimiento
Sesión 1.3.5	Reflexiones, comentarios y puntos de vista sobre de las presentaciones	Juan Toro Rivera, (FMI), Director Adjunto FAD

SESSION 1.3 Cooperative Compliance

Moderator	Louisa Lewis-Ward, Revenue Commissioner, (BRA) Barbados	
Session 1.3.1	Cooperative compliance	Emilio Pineda, (IDB), Director of Fiscal Management Division
Session 1.3.2	Rights of the taxpayers	Soledad Fernández Doctor, Spain, (AEAT), Director General
Session 1.3.3	Cooperative compliance	Damián Larco, Ecuador, (SRI), Director General
Session 1.3.4	Domestic cooperative compliance	María Elena López García, Mexico, (SAT), Central Administrator of Promotion and Surveillance of Compliance
Session 1.3.5	Reflexions, Comments, and points of view on the presentations	Juan Toro Rivera, (IMF), Deputy Director – FAD



DOWNLOAD

Sesión/Session 1.3.1	Sesión/Session 1.3.2	Sesión/Session 1.3.3	Sesión/Session 1.3.4



Ferenc Vágújhelyi



Francisco Javier Sánchez Gallardo



Marco Livio Díaz Reyes



Monica Calijuri



Changki Kim

DÍA/DAY 2

Miércoles 24 de abril
Wednesday, April 24



SUBTEMA SUBTHEME

2

Resolución de disputas en el ámbito interno y administrativo
Dispute resolution in the internal and administrative sphere

SES 2.1: Resolución de Disputas en el Ámbito Interno y Administrativo (I)

Moderador	Ferenc Vágújhelyi, Presidente de IOTA	
Sesión 2.1.1	Resolución de disputas y Tribunales Administrativos	Francisco Javier Sánchez Gallardo, España, (AEAT), Consejero de Finanzas
Sesión 2.1.2	Mecanismos de negociación de ajustes	Marco Livio Díaz Reyes, Guatemala, (SAT), Superintendente
Sesión 2.1.3	Procesos internos de las AT's o juzgados especializados	Monica Calijuri, (BID), Especialista Líder
Sesión 2.1.4	Resolución de conflictos a nivel interno administrativo	Changki Kim, Comisionado del Servicio de Administración de Impuestos de Corea, NTS

SESSION 2.1 Resolution of Disputes in the Internal Sphere and Administrative (I)

Moderator	Ferenc Vágújhelyi, President of IOTA	
Session 2.1.1	Dispute resolution and administrative tribunals	Francisco Javier Sánchez Gallardo, Spain, (AEAT), Financial Councilor
Session 2.1.2	Adjustment negotiation mechanisms	Marco Livio Díaz Reyes, Guatemala, (SAT), Superintendent
Session 2.1.3	Internal processes of TAs or specialized courts	Monica Calijuri, (IDB), Lead Sector DGF
Session 2.1.4	Conflict resolution at the internal administrative level	Changki Kim, Commissioner, National Tax Service (NTS)



			
Sesión/Session 2.1.1	Sesión/Session 2.1.2	Sesión/Session 2.1.3	Sesión/Session 2.1.4



Luis Valdez Veras



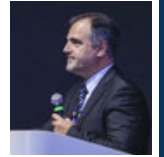
Juliano Brito da Justa Neves



Tammy Branch



Sandra Frost



Rui Canha

DÍA/DAY 2

Miércoles 24 de abril
Wednesday, April 24

SUBTEMA SUBTHEME

2

Resolución de disputas en el ámbito interno y administrativo *Dispute resolution in the internal and administrative sphere*

SESIÓN 2.2: Resolución de Disputas en el Ámbito Interno y Administrativo (II)

Moderador	Luis Valdez Veras, Director General (DGII), Rep. Dominicana	
Sesión 2.2.1	Soluciones y desafíos de IA aplicada a juicios tributarios	Juliano Brito da Justa Neves, Brasil, (RFB), Subsecretario de Gestión Corporativa
Sesión 2.2.2	El recurso fiscal en el contexto canadiense	Tammy Branch, Canadá, (CRA), Comisionada Asistente
Sesión 2.2.3	Programas del IRS para la resolución de conflictos	Sandra Frost, USA, (IRS), Directora, Grandes Contribuyentes y Programas Estratégicos
Sesión 2.2.4	Mecanismos internacionales de resolución de litigios fiscales	Rui Canha, Portugal, (AT&A), Director de Servicios de Relaciones Internacionales

SESSION 2.2 Resolution of Disputes in the Internal Sphere and Administrative (II)

Moderator	Luis Valdez Veras, General Director (DGII), Dominican Republic	
Session 2.2.1	Solutions and challenges of AI applied to tax judgments	Juliano Brito da Justa Neves, Brazil, (RFB), Undersecretary of Corporate Management
Session 2.2.2	Tax recourse in the Canadian context	Tammy Branch, Canada, (CRA), Assistant Commissioner
Session 2.2.3	IRS conflict resolution programs	Sandra Frost, USA, IRS Large Business & International Director of Strategic Programs
Session 2.2.4	International tax dispute resolution mechanisms	Rui Canha, Portugal, (AT&A), Director of International Affairs Department



DOWNLOAD ↓

Sesión/Session 2.2.1	Sesión/Session 2.2.2	Sesión/Session 2.2.3	Sesión/Session 2.2.4



Raul Zambrano Valencia



Beatrice Sarrot Reynauld de Cresseneuil

DÍA/DAY 3

Jueves 25 de abril
Thursday, April 25



SUBTEMA SUBTHEME

2

Resolución de disputas en el ámbito interno y administrativo
Dispute resolution in the internal and administrative sphere

SESIÓN 2.2: Presentacion final

Moderador	Raul Zambrano Valencia, Director de Asistencia Técnica y TIC, CIAT	
Sesión 2.2.5	Digitalización de procesos legales en DGFIP	Beatrice Sarrot Reynauld de Cresseneuil, Francia (DGFIP), Sub Jefe - Departamento de Relaciones Internacionales

SESSION 2.2 Final presentation

Moderator	Raul Zambrano Valencia, Director of Technical Assistance and ICT, CIAT	
Session 2.2.5	Digitalization of legal processes at DGFIP	Beatrice Sarrot Reynauld de Cresseneuil, Deputy Head of Department of International Relations





DÍA/DAY 3

Jueves 25 de abril
Thursday, April 25

SUBTEMA SUBTHEME

3

Resolución de disputas en el ámbito judicial; arbitraje y mecanismos alternativos de resolución de disputas; resolución de disputas internacionales

Dispute resolution in the judicial field; arbitration and alternative dispute resolution mechanisms; international dispute resolution

SESIÓN 3.1: Resolución de Disputas en el Ámbito Judicial; Arbitraje y Mecanismos Alternativos de Resolución de Disputas; Resolución de Disputas Internacionales

Moderador	Raul Zambrano Valencia, Director de Asistencia Técnica y TIC, CIAT	
Sesión 3.1.1	Mecanismos alternativos para la resolución de disputas en India	Pragya Sahay Saksena, Miembro del CBDT
Sesión 3.1.2	Arbitraje tributario internacional	Ubaldo González de Frutos, (BID), Especialista Líder - Administración Fiscal
Sesión 3.1.3	La participación de la administración tributaria en el arbitraje y en la mediación	Dra. Adriana Gomes Rêgo, Brasil, (RFB), Secretaria Especial Adjunta
Sesión 3.1.4	Administración Tributaria eficaz y mejor resolución de disputas	Manal Corwin, Directora de CPTA – OECD
Sesión 3.1.5	Reflexiones, comentarios y puntos de vista sobre de las presentaciones	Edward Kieswetter – Comisionado del SARS, Africa del Sur

SESSION 3.1 Dispute Resolution in the Judicial Field; Arbitration and Alternative Dispute Resolution Mechanisms; International Dispute Resolution

Moderator	Raul Zambrano Valencia, Director of Technical Assistance and ICT, CIAT	
Session 3.1.1	Alternative dispute resolution mechanisms in India	Pragya Sahay Saksena, Member (Legislation), CBDT
Session 3.1.2	International tax arbitration	Ubaldo González de Frutos, (IDB), Lead Specialist - Tax Administration
Session 3.1.3	The participation of the tax administration in arbitration and mediation	Dr. Adriana Gomes Rego, Brazil (RFB), Deputy Special Secretary
Session 3.1.4	Accelerating effective tax administration and enhanced dispute resolution	Manal Corwin, Director CPTA – OECD
Session 3.1.5	Reflexions, comments, and points of view on the presentations	Edward Kieswetter – Commissioner SARS, South Africa

DOWNLOAD

Sesión/Session 3.1.1	Sesión/Session 3.1.2	Sesión/Session 3.1.3	Sesión/Session 3.1.4



Dra. Adriana
Gomes Rêgo



Zayda Manatta



Catherine Lemesle



Dra. Helena
Borges



Andrea
Lemgruber

DÍA/DAY 3

Jueves 25 de abril
Thursday, April 25

Mesa redonda final *Final round table*



Moderador / Moderator:

Márcio F. Verdi
Secretario Ejecutivo, CIAT,
Executive Secretary, CIAT

MESA REDONDA FINAL

Panelistas	<ul style="list-style-type: none"> • Dra. Adriana Gomes Rêgo - Brasil • Dra. Helena Borges - Portugal • Zayda Manatta OECD/GF; • Catherine Lemesle - CREDAF • Andrea Lemgruber - FMI
------------	---

FINAL ROUND TABLE

Panelist	<p>Dr. Adriana Gomes Rêgo - Brazil Dr. Helena Borges - Portugal Zayda Manatta - OECD/GF Catherine Lemesle - CREDAF Andrea Lemgruber - IMF</p>
----------	---

RELATORIA GENERAL

Panelista	Grace Pérez-Navarro, Experta Internacional de Impuestos
-----------	---

GENERAL REPORT

Panelist	Grace Pérez-Navarro, Internacional Tax Expert
----------	---





DÍA/DAY 3

Jueves 25 de abril
Thursday, April 25

Sesión de clausura Closing ceremony



Moderador / Moderator:

Márcio F. Verdi
Secretario Ejecutivo, CIAT,
Executive Secretary, CIAT

SESIÓN DE CLAUSURA

- Lanzamiento del Libro Digital: 1er. Congreso Tributario de la RFB
- Invitación a las próximas reuniones internacionales del CIAT
- Agradecimiento CIAT a la RFB de Brasil

Palabras de Cierre Adriana Gomes Rêgo, Brasil (RFB) , Secretaria Especial Adjunta

CLOSING CEREMONY

- Launch of the Digital Book: First Tax Congress of the RFB
- Invitation to the upcoming international meetings of CIAT
- CIAT thanks to the RFB of Brazil

Closing remarks Adriana Gomes Rêgo, Brazil (RFB), Deputy Special Secretary

