



**REUNIÓN DE LAS PARTES EN EL PROTOCOLO
PARA LA ELIMINACIÓN DEL COMERCIO ILÍCITO
DE PRODUCTOS DE TABACO**

**FCTC/MOP/3/INF.DOC./1
1 de julio de 2023**

**Tercer periodo de sesiones
Panamá (Panamá), 27-30 de noviembre de 2023
Punto 7.2 del orden del día provisional**

Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025

Nota explicativa

Finalidad del documento

En el presente informe se describe la estructura del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025 y la distribución de las actividades que se financiarán mediante contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias, y se explican las justificaciones y supuestos utilizados para calcular los costos de las actividades.

Intervención de la Reunión de las Partes

Se invita a la Reunión de las Partes a tomar nota de la información adicional que figura en el presente informe al examinar el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025 con vistas a su adopción.

Contribución a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS): Todos los ODS; en particular, el ODS 3 y la meta 3.a, así como los ODS 8 y 16.

Punto conexo del plan de trabajo y presupuesto: Ninguno.

Otras repercusiones financieras que no consten en el plan de trabajo y presupuesto: Ninguna.

Documentación conexa: FCTC/MOP/3/9, Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025.

ANTECEDENTES

1. El presente documento es una nota explicativa del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025, tal como se presenta en el documento FCTC/MOP/3/9 para su examen por la Reunión de las Partes (MOP) en el Protocolo para la Eliminación del Comercio Ilícito de Productos de Tabaco. El proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025 está en consonancia con la *Estrategia sobre Mecanismos de Asistencia y Movilización de Recursos Financieros para Apoyar la Aplicación del Protocolo para la Eliminación del Comercio Ilícito de Productos de Tabaco*, adoptada por la MOP en la decisión FCTC/MOP2(11), y se estructura de acuerdo con tres finalidades estratégicas y dos finalidades operacionales, que a su vez se dividen en 12 objetivos y actividades correspondientes.
2. El anexo 1 del documento FCTC/MOP/3/9 contiene la previsión de los costos relacionados con las actividades emprendidas en relación con el Protocolo, categorizados según finalidades, objetivos, actividad y fuente de financiación. Las cifras presupuestarias correspondientes a las diferentes líneas del plan de trabajo indican las previsiones del costo de determinadas actividades, y las columnas del plan de trabajo indican la fuente de financiación: contribuciones señaladas o contribuciones extrapresupuestarias.
3. En el anexo 2 del documento FCTC/MOP/3/9 se presenta un desglose de los gastos brutos de personal.
4. Como en años anteriores, el presupuesto se basará en las contribuciones señaladas de acuerdo con la escala de cuotas adoptada por la MOP, y en las contribuciones extrapresupuestarias que la Secretaría del Convenio tendrá que movilizar de acuerdo con su mandato.

ACTIVIDADES

5. El presupuesto total propuesto para las actividades en el ejercicio 2024-2025 es de US\$ 3 096 895.
6. En los siguientes cuadros se muestra la distribución de los costos por fuente de financiación:

Sufragado con contribuciones señaladas	
Objetivo	Costo en US\$
Llevar a cabo análisis de la situación de las Partes	10 000
Vincular el comercio ilícito de tabaco con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	0
Generar investigaciones	0
Crear capacidad y prestar asistencia técnica	200 000
Fomentar la acción multisectorial	0
Movilizar el apoyo de organizaciones intergubernamentales (OIG) y no gubernamentales (ONG)	0
Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	0
Facilitar la cooperación regional e internacional	50 000
Utilizar el Protocolo para promover el estado de derecho y compartir prácticas óptimas en el control de otras formas de comercio ilícito	0
Asegurar el funcionamiento óptimo de la MOP, la Mesa de la MOP y los grupos de trabajo o grupos de expertos establecidos por la MOP	500 000
Proporcionar una gestión financiera y de personal adecuada	22 895
Movilizar recursos para apoyar la aplicación del Protocolo	10 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con cargo a las contribuciones señaladas	792 895

Sufragado con contribuciones extrapresupuestarias	
Objetivo	Costo en US\$
Llevar a cabo análisis de la situación de las Partes	495 000
Vincular el comercio ilícito de tabaco con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	65 000
Generar investigaciones	140 000
Crear capacidad y prestar asistencia técnica	660 000
Fomentar la acción multisectorial	30 000
Movilizar el apoyo de OIG y ONG	44 000
Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	30 000
Facilitar la cooperación regional e internacional	300 000
Utilizar el Protocolo para promover el estado de derecho y compartir prácticas óptimas en el control de otras formas de comercio ilícito	70 000
Asegurar el funcionamiento óptimo de la MOP, la Mesa de la MOP y los grupos de trabajo o grupos de expertos establecidos por la MOP	460 000
Proporcionar una gestión financiera y de personal adecuada	0
Movilizar recursos para apoyar la aplicación del Protocolo	10 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con cargo a las contribuciones extrapresupuestarias	2 304 000
Costo total de las actividades	3 096 895

7. Las medidas esbozadas en el plan de trabajo tienen por objeto apoyar la aplicación de diversos artículos del Protocolo y alentar a más Partes en el Convenio Marco de la OMS para el Control del Tabaco (CMCT de la OMS) a convertirse en Partes en el Protocolo.

8. En los cuadros que figuran a continuación se proporciona más información sobre las actividades propuestas y la justificación del cálculo presupuestario:

1	Finalidad estratégica 1. Comprender el problema y el contexto del comercio ilícito de productos de tabaco	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.1	Objetivo estratégico 1.1 Llevar a cabo análisis de la situación de las Partes	
1.1.1	Encargarse del ciclo de presentación de informes de 2025 <i>Solicitar, recibir, analizar y proporcionar información a las Partes que presentan informes; establecer cuáles son las tendencias y esferas con tasas de aplicación más bajas del Protocolo que requieren especial atención</i>	Los costos están relacionados con la edición y traducción de las enmiendas al instrumento de presentación de informes y otros documentos pertinentes a los idiomas de las Naciones Unidas y con la capacidad analítica adicional que se necesita a corto plazo en la Secretaría del Convenio para el análisis de datos.
1.1.2	Actualizar periódicamente la base de datos de la aplicación del Protocolo <i>Cargar informes, documentos pertinentes y noticias sobre la aplicación recibidas de las Partes y otras partes interesadas directas (por ejemplo, observadores) en la base de datos</i>	Los costos de tecnología de la información están relacionados con el mantenimiento y la mejora de la base de datos.

1.1.3	Elaborar el informe sobre los progresos realizados a escala mundial 2025 <i>Elaborar un informe sobre los progresos realizados a escala mundial en la aplicación del Protocolo, en el que se subrayen los logros y dificultades de las Partes</i>	Los costos están relacionados con el análisis, la preparación, la edición y el diseño subyacentes del informe.
1.1.4	Organizar capacitación o seminarios web sobre presentación de informes <i>Talleres de creación de capacidad para seguir reforzando la capacidad de presentación de informes de las Partes</i>	Los costos están relacionados con la interpretación.
1.1.5	Prestar asistencia a las Partes en la evaluación de sus necesidades con respecto a la aplicación del Protocolo y en la elaboración de planes de acción centrados en los países <i>Prevía petición, al menos 10 Partes habrán recibido apoyo para la evaluación de sus necesidades, la elaboración de un plan de acción y la realización de avances en las prioridades inmediatas</i>	US\$ 40 000 por proyecto. Los costos pueden ser para la contratación de expertos, la interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas.
1.2	Objetivo estratégico 1.2 Vincular el comercio ilícito de tabaco con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	
1.2.1	Elaborar una guía sobre cómo incluir la aplicación del Protocolo en los planes nacionales de desarrollo sostenible <i>Encargar una guía de apoyo a las Partes sobre cómo integrar el Protocolo en los instrumentos nacionales de planificación del desarrollo</i>	Los costos están relacionados con la contratación de expertos o consultores y para la edición y diseño de la guía.
1.2.2	Establecer una metodología para elaborar argumentos a favor de la inversión en relación con la aplicación del Protocolo <i>Para la elaboración de estos argumentos se calculará el número de vidas salvadas y los beneficios económicos logrados con la aplicación del Protocolo</i>	Los costos están relacionados con la contratación de expertos para establecer la metodología.
1.3	Objetivo estratégico 1.3 Generar investigaciones	
1.3.1	Aplicar la hoja de ruta para realizar investigaciones basadas en la evidencia de conformidad con los artículo 6.5 y 13.2 del Protocolo <i>Realizar un máximo de 12 estudios de caso y elaborar un informe</i>	Los costos están relacionados con la contratación de expertos o consultores, los gastos de viaje y las dietas.
Total de costos de las actividades para la finalidad 1		US\$ 710 000

2	Finalidad estratégica 2. Aplicación plena y sostenible del Protocolo	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.1	Objetivo estratégico 2.1 Crear capacidad y prestar asistencia técnica	
2.1.1	<p>Ayudar a los países que reúnen los requisitos a recibir asistencia oficial en la aplicación de sistemas nacionales y regionales de seguimiento y localización</p> <p><i>Al menos 20 Partes habrán recibido apoyo para la aplicación de sistemas de seguimiento y localización de productos de tabaco</i></p>	<p>US\$ 20 000 por proyecto. Los costos pueden ser para la contratación de expertos, la interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas.</p>
2.1.2	<p>Seguir elaborando el conjunto de instrumentos legislativos para el Protocolo</p> <p><i>Añadir orientación adicional sobre diferentes disposiciones del Protocolo al conjunto de herramientas</i></p>	<p>Los costos están relacionados con la edición y la traducción</p>
2.1.3	<p>Gestionar una plataforma de coordinación del Protocolo destinada a facilitar la difusión y el intercambio de información</p> <p><i>Mantener y mejorar la plataforma, reuniendo todas las bases de datos relacionadas con el Protocolo a fin de facilitar el intercambio de información</i></p>	<p>Los costos de tecnología de la información están relacionados con el mantenimiento de la plataforma.</p>
2.1.4	<p>Organizar talleres multisectoriales para intentar resolver los problemas que plantea la aplicación del Protocolo de conformidad con las esferas prioritarias que se señalan en el informe sobre los progresos realizados a escala mundial</p> <p><i>Talleres con la participación de al menos 60 Partes en el CMCT de la OMS, sean o no Partes en el Protocolo, para apoyarlas en la detección y solución de problemas de aplicación y mejorar la cooperación multisectorial destinada a la aplicación satisfactoria del Protocolo</i></p>	<p>Los costos están relacionados con la ayuda para los viajes, las dietas, la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. Cuatro talleres previstos con dos o tres representantes de diferentes sectores del Gobierno por Parte.</p>
2.2	Objetivo estratégico 2.2 Fomentar la acción multisectorial	
2.2.1	<p>Elaborar notas informativas sobre lo que los diferentes departamentos del Gobierno necesitan saber acerca del Protocolo</p> <p><i>Informes breves en los que se destacan los beneficios de la aplicación del Protocolo para diferentes sectores del Gobierno</i></p>	<p>Los costos están relacionados con la contratación de expertos o consultores y con la edición y el diseño de los informes.</p>

2.3	Objetivo estratégico 2.3 Movilizar el apoyo de organizaciones intergubernamentales (OIG) y no gubernamentales (ONG)	
2.3.1	<p>Ponerse en contacto con las OIG y las ONG pertinentes para invitarlas a adquirir la condición de observadoras ante la MOP</p> <p><i>Reuniones con representantes de OIG, como la Organización Mundial de Aduanas, la Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito, la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos, el Banco Mundial y otros importantes órganos internacionales y regionales y ONG internacionales para promover el apoyo a la aplicación del Protocolo</i></p>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para participar en reuniones bilaterales
2.3.2	<p>Elaborar proyectos conjuntos o participar y organizar actos paralelos durante las reuniones de las OIG pertinentes</p> <p><i>Localizar reuniones mundiales y regionales de primer orden organizadas por OIG, así como reuniones importantes de órganos rectores, y participar en ellas para argumentar en favor del Protocolo</i></p>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para asistir a reuniones pertinentes de OIG.
2.3.3	<p>Organizar una reunión anual con ONG pertinentes con condición de observadoras ante la MOP para debatir planes de cooperación</p> <p><i>Reunión con ONG, a las que la MOP ha concedido la condición de observadoras, para mejorar la coordinación</i></p>	Los costos están relacionados con la interpretación.
2.3.4	<p>Organizar con OIG y ONG pertinentes talleres o actos de sensibilización, o invitarlas a que participen en ellos</p> <p><i>Movilizar recursos para apoyar la aplicación eficaz del Protocolo invitando a OIG y ONG competentes a colaborar en la labor de la Secretaría del Convenio en sus esferas de especialización</i></p>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para asistir a talleres o eventos organizados conjuntamente con OIG y ONG pertinentes.
2.4	Objetivo estratégico 2.4 Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	
2.4.1	<p>Organizar reuniones de alto nivel entre la Jefa de la Secretaría y altos funcionarios con miras a generar apoyo político para la aplicación del Protocolo</p> <p><i>Reunión a nivel político para dar a conocer el Protocolo y promover que se siga ratificando</i></p>	Los costos están relacionados con los viajes de la Jefa de la Secretaría y la interpretación de reuniones bilaterales y la organización de otras actividades de divulgación, cuando sea necesario.
Total de costos de las actividades para la finalidad 2		US\$ 964 000

3	Finalidad estratégica 3. Fomentar la cooperación regional e internacional para apoyar la aplicación del Protocolo	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
3.1	Objetivo estratégico 3.1 Facilitar la cooperación regional e internacional	
3.1.1	Prestar asistencia a las Partes en el Protocolo y facilitar la cooperación internacional entre ellas <i>Previa petición, facilitar al menos 10 proyectos de cooperación internacional para que las Partes intercambien información y conocimientos técnicos</i>	US\$ 20 000 por proyecto. Los costos pueden ser para la interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. Los costos pueden variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas.
3.1.2	Mantener la solución provisional del centro mundial de intercambio de información <i>Obligación oficial en virtud del artículo 8 del Protocolo</i>	Los costos de tecnología de la información están relacionados con el mantenimiento de una solución provisional para el centro mundial de intercambio de información, según lo propuesto por el Grupo de Trabajo sobre Sistemas de Seguimiento y Localización (artículo 8).
3.2	Objetivo estratégico 3.2 Utilizar el Protocolo para promover el estado de derecho y compartir prácticas óptimas en el control de otras formas de comercio ilícito	
3.2.1	Elaborar materiales de comunicación social sobre la relación entre el comercio ilícito de productos de tabaco y otros tipos de delitos internacionales <i>Desarrollar y aplicar un plan de comunicación social</i>	Los costos incluyen la contratación de servicios de agencias de comunicaciones, la contratación de estands en conferencias y otros eventos y los costos de viaje de invitados especiales y oradores para eventos.
Total de costos de las actividades para la finalidad 3		US\$ 420 000

4	Finalidad operacional 4. Velar por que los órganos deliberantes y subsidiarios puedan adoptar las decisiones necesarias	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
4.1	Objetivo operacional 4.1 Asegurar el funcionamiento óptimo de la MOP, la Mesa de la MOP y los grupos de trabajo o grupos de expertos establecidos por la MOP	
4.1.1	<p>Organizar el cuarto periodo de sesiones de la Reunión de las Partes (MOP4)</p> <p><i>La previsión del costo global parte del supuesto de que el MOP4 dure tres días. En caso de que se necesite prorrogar la duración del MOP4 (decisión que examinará la Mesa de la MOP), habrá que determinar cuáles serán los fondos. El costo de preparar la documentación de la MOP (traducción y edición) se basa en un máximo estimado de cuatro páginas por documento y en las medidas para celebrar un periodo de sesiones de la MOP en el que se haga un uso eficiente del papel gracias al portal PaperSmart</i></p>	<p>El presupuesto para el MOP4 abarca:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la ayuda para el viaje (billete de avión y dietas) para un delegado de cada una de las Partes en el Protocolo que sean países menos adelantados (PMA); • la ayuda para el viaje (solo el billete de avión) para un delegado de cada uno de los países de ingreso bajo y mediano que son Partes en el Protocolo, de conformidad con la política de viajes de la Reunión de las Partes; • las dietas para un delegado de una Parte que sea país de ingreso bajo y mediano, si se dispone de fondos extrapresupuestarios; • la logística general, incluidos los servicios de interpretación, la seguridad y el alquiler, los sueldos del personal de conferencias con contratos de corta duración y las horas extraordinarias, los costos relacionados con el personal externo contratado para el evento, la transmisión en directo por internet y la edición y la traducción de los documentos; • las actas oficiales; • el desarrollo de una aplicación informática que permita un periodo de sesiones en el que se haga un uso eficiente del papel gracias al portal PaperSmart; • los actos paralelos; • la campaña de comunicación y los medios de comunicación, y • cualquier gasto imprevisto.
4.1.2	<p>Organizar reuniones regionales previas al periodo de sesiones de la MOP</p> <p><i>Seis reuniones regionales previas al periodo de sesiones de la MOP que se celebrarán al mismo tiempo que las reuniones regionales de la OMS anteriores a la reunión de la COP, con miras a mejorar la preparación de las Partes para los debates sobre los temas y documentos que se presentarán en el MOP4</i></p>	<p>Los costos están relacionados con la ayuda para los viajes, las dietas, la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales.</p>

4.1.3	Preparar y apoyar la labor de la Mesa y convocar reuniones, entre otras cosas mediante servicios de videoconferencia <i>Sobre la base de las necesidades de la Mesa, si se necesitan más de dos idiomas, el presupuesto se ajustará consiguientemente</i>	El presupuesto incluye el viaje, las dietas, la interpretación, la edición, la logística y la impresión.
Total de costos de las actividades para la finalidad 4		US\$ 960 000

5	Finalidad operacional 5. Garantizar la capacidad de la Secretaría del Convenio para desempeñar sus funciones	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
5.1	Objetivo operacional 5.1 Proporcionar una gestión financiera y de personal adecuada	
5.1.1	Organizar un retiro anual de formación de equipos y planificación estratégica para la Secretaría del Convenio	Los costos están relacionados con el alquiler de un lugar y la contratación de personal que facilite la organización del retiro anual.
5.1.2	Proporcionar gestión y administración general a la Secretaría del Convenio	Los costos incluyen los gastos de telecomunicaciones, la compra de dispositivos y programas informáticos, la edición, la traducción, los gastos de correo y otros gastos de funcionamiento diversos, según sea necesario.
5.2	Objetivo operacional 5.2 Movilizar recursos para apoyar la aplicación del Protocolo	
5.2.1	Seguimiento de la recaudación de las contribuciones señaladas <i>Cursar comunicaciones a las Partes</i>	Los costos están relacionados con la edición y la traducción de los documentos que se enviarán a las Partes y la interpretación en las reuniones bilaterales, cuando sea necesario.
5.2.2	Aplicar un plan de recaudación de fondos <i>Ponerse en contacto con posibles donantes para recaudar los fondos necesarios para aplicar el plan de trabajo</i>	Los costos están relacionados con la traducción, la edición y el diseño de los documentos que se enviarán a los posibles donantes y el viaje y la interpretación para las reuniones bilaterales, cuando sea necesario.
Total de costos de las actividades para la finalidad 5		US\$ 42 895

PERSONAL

9. En el siguiente cuadro se muestra el resumen de los puestos de personal propuestos que se financiarán mediante contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo, por tipo de puesto y fuente de financiación:

Categoría	D2	P5	P4	P3	P2	G5	Costo en US\$
Contribuciones señaladas	1 (30%)*	4 (30%)*	1 (100%)	2 (100%) 1 (50%)	1 (100%) 1 (50%)*	1 (100%)	3 631 635
Contribuciones extrapresupuestarias	—	—	—	1 (50%)	2 (100%) 1 (50%)*	1 (100%)**	1 262 100
Total	1	4	1	3	5	2	4 839 735

* Nota: del monto del presupuesto de la Conferencia de las Partes (véanse los párrafos 14, 15 y 16).

** Nota: este es un puesto temporal de solo 12 meses.

10. La Secretaría del Convenio considera que el costo de los puestos de los miembros del personal que son esenciales para llevar a cabo los mandatos básicos de la MOP y las obligaciones estatutarias del Protocolo deberían estar asegurados y cubiertos por las contribuciones señaladas, pues su continuidad no puede ponerse en riesgo. Todos los puestos se cubren siguiendo el proceso de selección de la Organización Mundial de la Salud (OMS).

11. Los puestos de los miembros del personal que apoyarán otras actividades que se llevarán a cabo con contribuciones realizadas en virtud de acuerdos de donantes serán financiados por contribuciones extrapresupuestarias. En estos casos, la modalidad de contrato más adecuada podría ser un nombramiento temporal. Esos puestos tienen una duración máxima de 24 meses y debe interrumpirse el servicio un mínimo de 31 días antes de poder volver a contratar a la persona, si aún es necesario, por otros 24 meses.

12. Los gastos de personal presentados en el proyecto de presupuesto se basan en los últimos costos salariales estándar de personal de la OMS proyectados de los que se dispone (promedio de costos de los puestos) para 2022-2023, con un incremento del 5%. Estos gastos incluyen el sueldo de base neto, el ajuste por lugar de destino, las prestaciones al personal y la tasa por puesto ocupado.

13. Téngase en cuenta que, como en el artículo 34 del Protocolo se estipula que la Secretaría del Convenio también actuará como Secretaría del Protocolo, los costos de algunos puestos, incluidos los puestos de Jefe de la Secretaría del Convenio y del personal directivo superior, se financian conjuntamente mediante los planes de trabajo y presupuesto de la Conferencia de las Partes (COP) en el CMCT de la OMS y de la MOP.

14. El total de los costos de puestos de personal propuestos que se sufragará con contribuciones señaladas del Protocolo es de US\$ 3 631 635 para el bienio 2024-2025, como se muestra en el siguiente cuadro:

(Número de puestos) y categoría	Puesto	Porcentaje que debe pagarse mediante contribuciones señaladas del Protocolo
(1) D2	Jefe de la Secretaría	30%
(4) P5	3 Jefes de Equipo y 1 Asesor Jurídico Superior	30%
(1) P4	Gestor de Programas	100%
(3) P3	Oficial Técnico (Aduanas), Oficial Técnico (Gestión del Conocimiento) y Oficial Técnico (Asuntos Jurídicos)	2 al 100% 1 al 50%
(1) P2	Oficial Administrativo	100%
(1) P2	Responsable de Comunicación	50%
(1) G5	Asistente	100%

15. Además, se propone considerar la opción de incluir los siguientes puestos actuales de personal, en el marco de las contribuciones extrapresupuestarias, como se muestra en el siguiente cuadro, con miras a realizar las actividades pertinentes propuestas en el plan de trabajo si se obtiene una cantidad suficiente de contribuciones extrapresupuestarias. Los costos adicionales de personal podrían ascender a US\$ 1 262 100, dependiendo de la movilización de recursos y del ritmo de ejecución.

(Número de puestos) y categoría	Puesto	Porcentaje que debe pagarse mediante contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
(1) P3	Oficial Técnico (Asuntos Jurídicos)	50%
(3) P2	Oficial de Relaciones Externas, y Oficial Técnico (Presentación de Informes y Gestión de los Conocimientos)	2 al 100% 1 al 50%
(1) G5	Asistente (12 meses)	100%

16. El número total actual propuesto de 28 miembros del personal es razonable y constituye un número pequeño en comparación con otras secretarías de convenios. Además, a 1 de julio de 2023, la Secretaría del Convenio presta servicios a dos tratados: uno con 67 Partes (el Protocolo) y el otro con 182 Partes (el CMCT de la OMS). El plan no incluye posibles asignaciones a corto plazo, que estarían sujetas a las necesidades reales y los recursos disponibles. En el siguiente cuadro figura la lista de todos los puestos propuestos en los planes de trabajo de la COP y la MOP, así como la fuente de financiación:

Categoría	Puesto	Porcentaje de contribuciones señaladas del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones señaladas del Protocolo	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
D2	Jefe de la Secretaría	70%		30%	
P5	Asesor Jurídico Superior	70%		30%	
P5	Jefe de Equipo (Gobernanza)	70%		30%	
P5	Jefe de Equipo (Gestión de los Conocimientos)	70%		30%	
P5	Jefe de Equipo (Asistencia a las Partes)	70%		30%	
P4	Gestor de Programas (CMCT de la OMS)	100%			
P4	Gestor de Programas (Protocolo)			100%	
P4	Oficial de Tratados	100%			
P3	Oficial Administrativo	100%			

Categoría	Puesto	Porcentaje de contribuciones señaladas del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones señaladas del Protocolo	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
P3	Oficial de Relaciones Externas	100%			
P3	Oficial Técnico (Gestión de los Conocimientos)	50%	50%		
P3	Oficial Técnico (Asistencia a las Partes)		100%		
P3	Oficial Técnico (Asistencia a las Partes)		100%		
P3	Oficial Técnico (Asistencia a las Partes)		100%		
P3	Oficial Técnico (Asuntos Jurídicos)			50%	50%
P3	Oficial Técnico (Aduanas)			100%	
P3	Oficial Técnico (Gestión de los Conocimientos)			100%	
P2	Oficial Administrativo			100%	
P2	Oficial de Comunicaciones	50%		50%	
P2	Oficial Técnico (Cooperación Internacional)	50%			50%
P2	Oficial de Relaciones Externas				100%
P2	Oficial Técnico (Asistencia a las Partes)				100%
G6	Auxiliar del Director Ejecutivo	100%			
G5	Auxiliar de Equipo (Gobernanza)	100%			

Categoría	Puesto	Porcentaje de contribuciones señaladas del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones señaladas del Protocolo	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
G5	Auxiliar de Equipo (Cooperación Internacional)				100%
G5	Auxiliar de Equipo (Gestión de los Conocimientos)	100%			
G5	Auxiliar de Equipo (Asistencia a las Partes)		100%		
G5	Auxiliar de Equipo (Administración)			100%	

17. En el anexo 2 del documento FCTC/MOP/3/9 se presenta un desglose detallado de los gastos propuestos de personal.

COSTOS DE RECUPERACIÓN

18. La Secretaría del Convenio, en cuanto entidad alojada en la OMS, abona una cuantía en concepto de costos de recuperación según una metodología introducida en 2016 destinada a garantizar la recuperación total de los costos y mejorar la transparencia del método utilizado. El cálculo de la cuantía pagadera por la Secretaría del Convenio se basa en los costos de gestión y administración de la OMS y en el número de miembros del personal de la Secretaría del Convenio, que puede fluctuar de un bienio a otro.

19. El pago de esa cuantía procede inicialmente de la deducción automática de los gastos de apoyo a programas que la OMS aplica a los gastos con cargo a las contribuciones extrapresupuestarias recibidas por la Secretaría del Convenio. Cuando la cantidad deducida automáticamente de las contribuciones extrapresupuestarias no sea suficiente para cubrir la recuperación de costos en un bienio, la OMS deducirá la diferencia de las contribuciones señaladas del Protocolo y el CMCT de la OMS de manera proporcional a sus montos totales. En el improbable caso de que la cuantía deducida de las contribuciones extrapresupuestarias sea superior a la necesaria para cubrir los costos de recuperación, la diferencia se devolvería a la Secretaría del Convenio.

20. Por lo tanto, la cantidad exacta que pueda proceder de las contribuciones señaladas para cubrir los costos de recuperación dependerá de la cantidad de contribuciones extrapresupuestarias que la Secretaría del Convenio sea capaz de recaudar y gastar.

21. Hasta 2020, la OMS retenía el 13% de las contribuciones señaladas del CMCT de la OMS para cubrir esta posible diferencia y liberaba la diferencia al final del bienio. Con la firma de las condiciones de acogida de la OMS para la Secretaría del Convenio del 30 de octubre de 2019, se estableció que la OMS ya no retendría el 13% de las contribuciones señaladas, pero que la Secretaría del Convenio debería seguir considerando esa cuantía en el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para cubrir las posibles diferencias entre los gastos de apoyo a programas y la recuperación de costos. La cuantía no

utilizada del 13% presupuestado procedente de las contribuciones señaladas para cubrir los costos de recuperación, si los hubiere, se trasladará al siguiente bienio.

PRESUPUESTO TOTAL

22. Está previsto que el monto de las contribuciones señaladas, incluidos los costos de recuperación, sea de US\$ 4 999 719 para 2024-2025. Esa cantidad no representa un aumento en comparación con las contribuciones señaladas para 2022-2023, que fueron adoptadas por el segundo periodo de sesiones de la Reunión de las Partes (MOP2). Las contribuciones señaladas son esenciales para garantizar las funciones estatutarias y las actividades básicas del plan de trabajo, así como los salarios del personal básico para poder desempeñar esas funciones básicas con el nivel de excelencia esperado.

23. Está previsto que el monto de contribuciones extrapresupuestarias, incluidos los costos de recuperación, sea de US\$ 4 029 693. Las contribuciones extrapresupuestarias son necesarias para las actividades no cubiertas por las contribuciones señaladas, como las actividades adicionales de asistencia directa a las Partes y la dotación de personal adicional propuesta para llevar a cabo esas actividades. Si no se dispusiese de contribuciones extrapresupuestarias, la mayoría de las actividades propuestas en apoyo a la aplicación del tratado tendrían que reducirse o abandonarse.

24. Se propone un presupuesto total de US\$ 9 029 412, que se distribuye entre contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias.

COMPARACIÓN ENTRE EL PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO DE LA MOP PARA 2022-2023 Y EL PROYECTO DE PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO DE LA MOP PARA 2024-2025

25. El presupuesto total propuesto para 2024-2025 es de US\$ 9 029 412, lo que representa una pequeña disminución general del 2% en comparación con el plan de trabajo y presupuesto para 2022-2023 adoptado por el MOP2. Esta disminución está relacionada con una pequeña disminución propuesta en las contribuciones extrapresupuestarias. Como se ha dicho anteriormente, no se propone un aumento de las contribuciones señaladas.

Comparación de las partidas presupuestarias entre el plan de trabajo y presupuesto adoptado para 2022-2023 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2024-2025 (US\$)

	Sufragado con contribuciones señaladas			Sufragado con contribuciones extrapresupuestarias			Total		
	2022-2023	2024-2025	Variación (%)	2022-2023	2024-2025	Variación (%)	2022-2023	2024-2025	Variación (%)
Costos de las actividades	843 085	792 895	-6	1 928 000	2 304 000	20	2 771 085	3 096 895	12
Gastos de personal	3 581 445	3 631 635	1	1 827 000	1 262 100	-31	5 408 445	4 893 735	-10
Gastos directos totales	4 424 530	4 424 530	0	3 755 000	3 566 100	-5	8 179 530	7 990 630	-2
Costos de recuperación (13%)	575 189	575 189	0	488 150	463 593	-5	1 063 339	1 038 782	-2
Total general	4 999 719	4 999 719	0	4 243 150	4 029 693	-5	9 242 869	9 029 412	-2

CONTRIBUCIONES SEÑALADAS

26. En ambos bienios se sufragarían un total de US\$ 4 999 719 mediante contribuciones señaladas, lo que representaría un crecimiento nominal cero de esas contribuciones.
27. Las contribuciones señaladas se destinarían principalmente a sufragar la organización del MOP4, las reuniones de la Mesa, el apoyo a la puesta en marcha de sistemas de seguimiento y localización y los puestos del personal básico. También se ha asignado una parte menor de las contribuciones señaladas para financiar el mantenimiento de la solución provisional para el centro mundial de intercambio de información, la presentación de informes y el intercambio de información, la coordinación con organizaciones intergubernamentales internacionales y regionales, y la gestión y administración generales de la Secretaría del Convenio en relación con el Protocolo.
28. En lo que respecta a los costos de las actividades, el presupuesto propuesto representa una disminución del 6% en los costos de las actividades sufragadas mediante contribuciones señaladas. Esto se relaciona principalmente con los costos del Grupo de Trabajo sobre los Sistemas de Seguimiento y Localización (Artículo 8), que no se han incluido en el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2024-2025, ya que la Secretaría del Convenio no ha recibido ninguna indicación de la intención de prorrogar el mandato de este Grupo de Trabajo.
29. También puede verse un aumento del 1% en los gastos de personal sufragados mediante contribuciones señaladas, sin que por ello haya aumentado el importe total de estas. Esto está relacionado con aumentos en los gastos de personal de la OMS. En cuanto a los puestos y el porcentaje que se sufragarán con las contribuciones señaladas del Protocolo no hay diferencia entre el plan de trabajo y presupuesto aprobado para 2022-2023 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2024-2025.
30. Es importante señalar que, si bien la Secretaría del Convenio trata de mantener el aumento de los gastos de personal a un nivel mínimo, evitando aumentar el número de puestos o el porcentaje cubierto por las contribuciones señaladas, es inevitable que se produzcan aumentos periódicos de un bienio a otro debido al incremento en los gastos de personal de la OMS. Mantener el monto total de las contribuciones señaladas al mismo nivel pondrá en peligro de forma inevitable los puestos que son esenciales para llevar a cabo los mandatos básicos de la MOP y las obligaciones estatutarias del Protocolo y las actividades financiadas por esas contribuciones, como la organización de la MOP.
31. Las contribuciones señaladas son cuotas que cada Parte debe pagar para participar en el Protocolo. La escala de contribuciones refleja en su mayor parte el producto interno bruto de un país y se basa en la correspondiente escala de contribuciones de la OMS, teniendo en cuenta las diferencias entre la composición de la OMS y la del Protocolo.
32. Las contribuciones señaladas son una fuente fundamental de financiación para la Secretaría del Convenio, ya que proporcionan financiación previsible, ayudan a reducir al mínimo la dependencia de una base reducida de donantes y permiten que los recursos se ajusten al plan de trabajo y presupuesto que adopta la MOP. Como en el caso de la OMS, las contribuciones señaladas son también una fuente de financiación flexible que permite a la Secretaría del Convenio seguir el ritmo de las demandas, realizar las tareas encomendadas por la MOP y lograr lo que se espera de ella.
33. La Secretaría del Convenio seguirá respetando estrictamente el Reglamento Financiero y las Normas de Gestión Financiera de la OMS y se esforzará por garantizar el máximo grado de ejecución de las contribuciones señaladas que estén asignadas a actividades y personal. Al final de un bienio, cualquier contribución señalada no utilizada, como el monto presupuestado para sufragar los costos de

recuperación, se trasladará al bienio siguiente. Esto se comunicará a la MOP y a la Mesa de la MOP como parte del saldo inicial en los estados de ingresos y gastos certificados.

34. Cualquier monto que se traslade al siguiente bienio se destinaría a financiar actividades prioritarias incluidas en el plan de trabajo y presupuesto adoptado por la MOP para ese bienio, como el apoyo a la puesta en marcha de sistemas de seguimiento y localización. Los gastos se comunicarán a la Mesa de la MOP y a la MOP en los informes financieros de la Secretaría del Convenio.

CONTRIBUCIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS

35. Un total de US\$ 4 029 693 serían sufragados por contribuciones extrapresupuestarias, lo que representaría una pequeña disminución del 5%.

36. En lo que respecta a los costos de las actividades que se deben sufragar mediante las contribuciones extrapresupuestarias, en el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2024-2025 se produce un aumento del 20% en comparación con el plan de trabajo y presupuesto para 2022-2023, principalmente debido a las actividades destinadas a apoyar técnicamente a las Partes en la aplicación del Protocolo de conformidad con la *Estrategia sobre Mecanismos de Asistencia y Movilización de Recursos Financieros para Apoyar la Aplicación del Protocolo para la Eliminación del Comercio Ilícito de Productos de Tabaco* adoptada por la MOP en la decisión FCTC/MOP2(11).

37. En lo que respecta a los gastos de personal, con sujeción a la disponibilidad de contribuciones extrapresupuestarias, el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2024-2025 representa una disminución del 31%. Esto guarda relación con el hecho de que un puesto de oficial técnico (Asistencia a las Partes) de categoría P3 estaba anteriormente financiado por las contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo y ahora se propone su financiación con cargo a las contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS.

38. Cabe señalar que el proyecto de presupuesto, cuando se prevea que los gastos serán cubiertos por contribuciones extrapresupuestarias, se destinará a crear un «margen presupuestario» y, en algunos casos, representará un límite máximo elevado que se incluirá para permitir que la Secretaría del Convenio participe en la movilización de recursos y adopte las medidas apropiadas de conformidad con los reglamentos de la OMS cuando un donante haga una nueva contribución. El monto total de las contribuciones extrapresupuestarias no debería interpretarse como un recurso que debe movilizarse plenamente, sino como la cantidad máxima que puede utilizarse en el bienio. Todas las actividades propuestas para ser financiadas por las asignaciones extrapresupuestarias están sujetas a la movilización de los recursos correspondientes.

= = =