



PROTOCOLO
PARA LA ELIMINACIÓN
DEL COMERCIO ILÍCITO
DE PRODUCTOS DE TABACO

**Reunión de las Partes en el Protocolo para la
Eliminación del Comercio Ilícito de Productos de Tabaco
Cuarto periodo de sesiones**

Ginebra (Suiza), 24-26 de noviembre de 2025

Punto 6.2 del orden del día provisional

FCTC/MOP/4/INF.DOC./1

24 de junio de 2025

Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027

Nota explicativa

Finalidad del documento

En el presente informe se describe la estructura del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027 y la distribución de las actividades financiadas con las contribuciones señaladas y las contribuciones extrapresupuestarias, y se explican las justificaciones y los supuestos utilizados para calcular los costos de las actividades.

Intervención de la Reunión de las Partes

Se invita a la MOP a que tome nota de la información adicional que figura en el presente informe al considerar la adopción del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027.

Contribución a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS): Todos los ODS; en particular, el ODS 3 y la meta 3.a, así como el ODS 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 conexas: FCTC/MOP/4/12, Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027.

Antecedentes

1. El presente documento es una nota explicativa del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027, que se presenta en el documento FCTC/MOP/4/12 a la consideración de 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 2026-2027 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/4/12 contiene la estimación de los costos relacionados con las actividades emprendidas en relación con el Protocolo, clasificadas por finalidades, objetivos, actividades y fuentes de financiación. Las cifras presupuestarias correspondientes a las diferentes líneas del plan de trabajo indican las estimaciones del costo de determinadas actividades y las columnas del plan de trabajo indican la fuente de financiación: contribuciones señaladas y/o contribuciones extrapresupuestarias.
3. En el anexo 2 del documento FCTC/MOP/4/12 se presenta un desglose de los gastos de personal.
4. Como en años anteriores, el presupuesto se basará en las contribuciones señaladas, de acuerdo con la escala de contribuciones 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 total del proyecto de presupuesto para las actividades en el ejercicio 2026-2027 es de USD 3 022 122.
6. En los siguientes cuadros se muestra la distribución de los costos por fuente de financiación.

Sufragado con contribuciones señaladas	
Objetivo	Costo (USD)
1.1 Llevar a cabo análisis de la situación de las Partes	0
1.2 Vincular el comercio ilícito de tabaco con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	0
1.3 Generar investigaciones	0
2.1 Crear capacidad y prestar asistencia técnica	50 000
2.2 Fomentar la acción multisectorial	0
2.3 Movilizar el apoyo de organizaciones intergubernamentales (OIG) y no gubernamentales (ONG)	0
2.4 Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	0

Sufragado con contribuciones señaladas	
Objetivo	Costo (USD)
3.1 Facilitar la cooperación regional e internacional	75 000
3.2 Utilizar el Protocolo para promover el estado de derecho y compartir prácticas óptimas en el control de otras formas de comercio ilícito	0
4.1 Asegurar el funcionamiento óptimo de la MOP, la Mesa de la MOP y los grupos de trabajo o de expertos establecidos por la MOP	420 000
5.1 Proporcionar una gestión financiera y de personal adecuada	16 122
5.2 Movilizar recursos para apoyar la aplicación del Protocolo	5 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con contribuciones señaladas	566 122

Sufragado con contribuciones extrapresupuestarias	
Objetivo	Costo (USD)
1.1 Llevar a cabo análisis de la situación de las Partes	505 000
1.2 Vincular el comercio ilícito de tabaco con la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	200 000
1.3 Generar investigaciones	10 000
2.1 Crear capacidad y prestar asistencia técnica	500 000
2.2 Fomentar la acción multisectorial	50 000
2.3 Movilizar el apoyo de organizaciones intergubernamentales (OIG) y no gubernamentales (ONG)	44 000
2.4 Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	30 000
3.1 Facilitar la cooperación regional e internacional	275 000
3.2 Utilizar el Protocolo para promover el estado de derecho y compartir prácticas óptimas en el control de otras formas de comercio ilícito	70 000
4.1 Asegurar el funcionamiento óptimo de la MOP, la Mesa de la MOP y los grupos de trabajo o de expertos establecidos por la MOP	752 000
5.1 Proporcionar una gestión financiera y de personal adecuada	5 000
5.2 Movilizar recursos para apoyar la aplicación del Protocolo	15 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con contribuciones extrapresupuestarias	2 456 000

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 pasar a ser 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 2027 <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 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 (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 2027 <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 la 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 simultánea.
1.1.5	Prestar asistencia a las Partes en las evaluaciones de sus necesidades con respecto a la aplicación del Protocolo y en la elaboración de planes de acción centrados en los países <i>Previo petición, al menos 10 Partes habrán recibido asistencia para la evaluación de sus necesidades, la elaboración de un plan de acción y la realización de avances en las prioridades inmediatas</i>	Cada proyecto se ha presupuestado en USD 40 000. Los costos pueden ser para la contratación de expertos, la interpretación, el apoyo para los gastos de 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	Realizar pruebas piloto de la metodología para elaborar argumentarios a favor de la inversión en relación con la aplicación del Protocolo <i>Argumentarios a favor de la inversión en que se calcule el número de vidas salvadas y los beneficios económicos logrados con la aplicación del Protocolo</i>	Partiendo de los costos de los argumentarios a favor de la inversión del CMCT de la OMS, cada prueba piloto está presupuestada en USD 40 000. El presupuesto podría ajustarse cuando se ultime la metodología.

1	Finalidad estratégica 1. Comprender el problema y el contexto del comercio ilícito de productos de tabaco	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.3	Objetivo estratégico 1.3 Generar investigaciones	
1.3.1	Organizar una reunión de OIG internacionales a fin de identificar las investigaciones que hayan llevado a cabo en el ámbito del comercio ilícito de tabaco y ayudar a facilitar a las Partes la evidencia pertinente <i>Se habrá organizado una reunión para garantizar que toda la labor realizada por las OIG en este ámbito pueda determinarse y difundirse entre las Partes</i>	Se prevé que esta reunión se celebre virtualmente; con todo, se ha asignado un pequeño presupuesto para los posibles costos relacionados con la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros gastos locales.
Costo total de las actividades para la finalidad 1		USD 715 000

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	Prestar asistencia a los países que reúnen los requisitos a recibir asistencia oficial para el desarrollo en la aplicación de sistemas nacionales y regionales de seguimiento y localización <i>Al menos 20 Partes habrán recibido apoyo en la aplicación de sistemas de seguimiento y localización de productos de tabaco</i>	Cada proyecto se ha presupuestado en USD 10 000. Los costos pueden ser para la contratación de expertos, la interpretación, el apoyo para los gastos de 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.
2.1.2	Gestionar la plataforma de coordinación del Protocolo destinada a facilitar la difusión y el intercambio de información <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>	Los costos de tecnología de la información están relacionados con el mantenimiento de la plataforma.
2.1.3	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 <i>Talleres con la participación de al menos 45 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>	Los costos están relacionados con el apoyo para los gastos de viaje, las dietas, la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. Se han previsto cuatro talleres con dos o tres representantes de diferentes sectores del Gobierno por Parte.

2	Finalidad estratégica 2. Aplicación plena y sostenible del Protocolo	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.2	Objetivo estratégico 2.2 Fomentar la acción multisectorial	
2.2.1	Elaborar estudios de caso con las prácticas nacionales sobre la aplicación de diferentes disposiciones del Protocolo <i>Informes que subrayen las experiencias de las Partes en la aplicación de determinadas disposiciones del Protocolo</i>	Los costos están relacionados con la contratación de expertos o consultores y con la edición y el diseño de los informes.
2.3	Objetivo estratégico 2.3 Movilizar el apoyo de organizaciones intergubernamentales (OIG) y no gubernamentales (ONG)	
2.3.1	Ponerse en contacto con las OIG y las ONG pertinentes para invitarlas a adquirir la condición de observadoras ante la MOP <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>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para participar en reuniones bilaterales
2.3.2	Elaborar proyectos conjuntos o participar y organizar actos paralelos durante las reuniones de las OIG pertinentes <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>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para asistir a reuniones pertinentes de OIG.
2.3.3	Organizar una reunión anual con ONG pertinentes con condición de observadoras ante la MOP para debatir planes de cooperación <i>Reunión con ONG a las que la MOP haya concedido la condición de observadoras, para mejorar la coordinación</i>	Los costos están relacionados con la interpretación simultánea.
2.3.4	Organizar con OIG y ONG pertinentes talleres o actos de sensibilización, o invitarlas a que participen en ellos <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>	Los costos están relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio para asistir a talleres o actos organizados conjuntamente con OIG y ONG pertinentes.

2	Finalidad estratégica 2. Aplicación plena y sostenible del Protocolo	
	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.4	Objetivo estratégico 2.4 Apoyar a las Partes en la obtención de asistencia financiera para la aplicación del Protocolo	
2.4.1	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 <i>Reunión a nivel político para dar a conocer el Protocolo y promover que se siga ratificando</i>	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.
	Costo total de las actividades para la finalidad 2	USD 674 000

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>Prevía petición, facilitar al menos 10 proyectos de cooperación internacional para que las Partes intercambien información y conocimientos técnicos</i>	Cada proyecto se ha presupuestado en USD 20 000. Los costos pueden ser para la interpretación, el apoyo para los gastos de 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.
3.1.2	Mantener la solución provisional del centro mundial de intercambio de información <i>Obligación estatutaria 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 del Protocolo).
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>Elaborar y aplicar un plan de comunicación social</i>	Los costos incluyen la contratación de servicios de agencias de comunicaciones, la contratación de stands en conferencias y otros eventos, y los costos de viaje de invitados especiales y oradores para eventos.
	Costo total de las actividades para la finalidad 3	USD 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 de expertos establecidos por la MOP	
4.1.1	<p>Organizar el quinto periodo de sesiones de la Reunión de las Partes (MOP5)</p> <p><i>Estimación general de costos partiendo de que el MOP5 se convoque para tres días: en caso de que se necesite prorrogar la duración del MOP5 (decisión que se examinará con la Mesa de la MOP), habrá que determinar cuáles serán los fondos</i></p> <p><i>Los costos de preparar la documentación de la MOP (traducción y edición) se basan 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 MOP5 abarca:</p> <ul style="list-style-type: none"> • el apoyo para los gastos de viajes (billete de avión y dietas) para un delegado de cada una de las Partes en el Protocolo que sean países menos adelantados (PMA); • apoyo para los gastos de viajes (solo billete de avión) para un delegado de cada una de las Partes en el Protocolo que sean países de ingreso bajo o de ingreso mediano bajo, de acuerdo con la actual política de viajes para la MOP; • las dietas para un delegado de una Parte que sea país de ingreso bajo o de ingreso mediano bajo, si se dispone de fondos extrapresupuestarios; • la logística general, incluida la 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 cedido en régimen de préstamo, la transmisión en directo por internet de las sesiones plenarias y la documentación (edición y traducción); • las actas oficiales; • los actos paralelos; • la campaña de comunicación y los medios de comunicación; y • cualquier gasto imprevisto.
4.1.2	<p>Organizar reuniones preparatorias regionales para la MOP (reuniones previas a la MOP), en particular por medios virtuales</p> <p><i>Seis reuniones previas a la MOP que se celebrarán inmediatamente después de las reuniones preparatorias regionales para la Conferencia de las Partes (COP) en el CMCT de la OMS, 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 el apoyo para los gastos de viaje, las dietas, la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales.</p>
4.1.3	<p>Preparar y apoyar la labor de la Mesa de la MOP y convocar reuniones, en particular por videoconferencia</p> <p><i>Sobre la base de las necesidades de la Mesa, si se necesitan más de dos idiomas, el presupuesto se ajustará consiguientemente</i></p>	<p>El presupuesto incluye el viaje, las dietas, la interpretación, la edición y la logística.</p>
4.1.4	<p>Adoptar las disposiciones necesarias para los órganos subsidiarios entre periodos de sesiones, según lo decidido por el MOP4, en particular por medios virtuales</p> <p><i>A reserva de una decisión del MOP4 sobre el establecimiento de órganos subsidiarios como grupos de trabajo.</i></p>	<p>Se ha previsto presupuesto para tres reuniones, en particular por medios virtuales. Los costos incluyen el apoyo para los gastos de viaje (billetes de avión y dietas) para delegados de Partes que sean PMA, el apoyo para los gastos de viaje (solo billete de avión) para delegados de Partes que sean países de ingreso bajo o de ingreso mediano bajo, la interpretación (tres idiomas en promedio), el alquiler de la sala, la documentación y la logística</p>
Costo total de las actividades para la finalidad 4		USD 1 172 000

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	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, los gastos de las reuniones de planificación estratégica 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 a fin de 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.
Costo total de las actividades para la finalidad 5		USD 41 122

Personal

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

Categoría	D2^a	P5^a	P4^a	P3^a	P2^a	G5^a	Costo (USD)
Contribuciones señaladas	1 (30 %) ^b	4 (30 %) ^b	1 (100 %)	2 (100 %) 1 (50 %)	1 (100 %) 1 (50 %) ^b	1 (100 %)	3 858 408
Contribuciones extrapresupuestarias	—	—	—	1 (50 %)	2 (100 %) 1 (50 %) ^b	1 (100 %) ^c	1 401 300
Total	1	4	1	3	5	2	5 259 708

^a Para información sobre los códigos de las categorías de personal de las Naciones Unidas, véase <https://careers.un.org/job-level>. United Nations; 2025 (consultado el 5 de marzo de 2025).

^b Proporción del monto procedente del presupuesto de la MOP (véanse los párrafos 14, 15 y 16).

^c 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 asegurado y sufragado con contribuciones señaladas, pues su continuidad no puede ponerse en riesgo. Todos los puestos se cubren siguiendo el proceso de selección de la 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 se financiarán con contribuciones extrapresupuestarias. En estos casos, la modalidad de contrato más adecuada puede 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 estándar de los puestos de personal de la OMS proyectados de los que se dispone (promedio de costos de los puestos) para 2024-2025, con un incremento del 8 %. Estos gastos incluyen el sueldo básico neto, el ajuste por lugar de destino, las prestaciones de los empleados y los costos de ocupación.

13. Téngase en cuenta que, dado que 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 de Jefe de la Secretaría del Convenio y de personal directivo superior, se financian conjuntamente mediante los planes de trabajo y presupuesto de la COP en el CMCT de la OMS y de la MOP.

14. El total de los costos relacionados con puestos de personal propuestos que se sufragará con contribuciones señaladas del Protocolo es de USD 3 858 408 para el bienio 2026-2027, 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	Tres Jefes de Equipo y un Asesor Jurídico Superior	30 %
(1) P4	Gestor de Programa	100 %
(3) P3	Oficial Técnico (aduanas), Oficial Técnico (gestión de los conocimientos) y Oficial Técnico (asuntos jurídicos)	2 al 100 % 1 al 50 %
(2) P2	Oficial Administrativo y Oficial de Comunicaciones	1 al 100 % 1 al 50 %
(1) G5	Asistente	100 %

15. Además, se propone considerar la opción de incluir los siguientes puestos de personal actuales 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 USD 1 401 300, 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 Exteriores, Oficial Técnico (presentación de informes y gestión de los conocimientos) y Oficial Técnico (cooperación internacional)	2 al 100 % 1 al 50 %
(1) G5	Asistente (12 meses)	100 %

16. El total propuesto de 28 miembros del personal es razonable y constituye un número pequeño en comparación con otras secretarías de convenios. Además, a 24 de junio de 2025, la Secretaría del Convenio presta servicios a dos tratados: uno con 70 Partes (el Protocolo) y el otro con 183 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 Programa (CMCT de la OMS)	100 %	—	—	—
P4	Gestor de Programa (Protocolo)	—	—	100 %	—
P4	Oficial de los Tratados (asuntos jurídicos)	100 %	—	—	—
P3	Oficial Administrativo	100 %	—	—	—
P3	Oficial de Relaciones Exteriores	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 %	—

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 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 Exteriores	–	–	–	100 %
P2	Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	–	–	–	100 %
G6	Auxiliar del Director Ejecutivo	100 %	–	–	–
G5	Auxiliar de Equipo (gobernanza)	100 %	–	–	–
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/4/12 se presenta un desglose pormenorizado de los gastos de personal propuestos.

Costos de recuperación

18. La Secretaría del Convenio, en cuanto entidad alojada por 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 es suficiente para cubrir la recuperación de costos en un bienio, la OMS deducirá la diferencia de las contribuciones señaladas del Protocolo y del 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 podría proceder de las contribuciones señaladas para sufragar los costos de recuperación depende 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 esa 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 el 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 todos los proyectos 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 que no se haya utilizado del 13 % presupuestado procedente de las contribuciones señaladas para cubrir los costos de recuperación, de haberla, se arrastrará al siguiente bienio.

Presupuesto total

22. Está previsto que el monto de las contribuciones señaladas, incluidos los costos de recuperación, ascienda a USD 4 999 719 para 2026-2027. Esa cantidad no representa un incremento en comparación con las contribuciones señaladas 2024-2025, que se adoptaron en el tercer periodo de sesiones de la Reunión de las Partes (MOP3). 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, ascienda a USD 4 358 749. Las contribuciones extrapresupuestarias son necesarias para las actividades no cubiertas por las contribuciones señaladas, como las de asistencia directa a las Partes, así como 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 de los tratados tendrían que reducirse o abandonarse.

24. Se propone un presupuesto total de USD 9 358 468, que se distribuye entre contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias.

Comparación entre el plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 adoptado y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027

25. El total propuesto para el plan de trabajo y presupuesto 2026-2027 asciende a USD 9 358 468, lo que representa un pequeño incremento general del 4 % en comparación con el plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 adoptado por el MOP3. Este incremento está relacionado con un pequeño incremento propuesto en las contribuciones extrapresupuestarias. Como se ha dicho anteriormente, no se propone un incremento de las contribuciones señaladas.

Comparación de las partidas presupuestarias del plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 adoptado con las del proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027 (USD)

Categoría de costos	Sufragado con contribuciones señaladas			Sufragado con contribuciones extrapresupuestarias			Total		
	2024-2025	202-2027	Variación (%)	2024-2025	2026-2027	Variación (%)	2024-2025	2026-2027	Variación (%)
Costos de las actividades	792 895	566 122	-29	2 304 000	2 456 000	7	3 096 895	3 022 122	-2
Gastos de personal	3 631 635	3 858 408	6	1 262 100	1 401 300	11	4 893 735	5 259 708	7
Costos directos totales	4 424 530	4 424 530	0	3 566 100	3 857 300	8	7 990 630	8 281 830	4
Costos de recuperación (13 %)	575 189	575 189	0	463.593	501 449	8	1 038 782	1 076 638	4
Total general	4 999 719	4 999 719	0	4 029 693	4 358 749	8	9 029 412	9 358 468	4

Contribuciones señaladas

26. En ambos bienios se sufraga con contribuciones señaladas un total de USD 4 999 719; ello representa un crecimiento nominal cero para esas contribuciones.
27. Las contribuciones señaladas se destinan principalmente a sufragar la organización del MOP5 y las reuniones de la Mesa, y a apoyar el establecimiento de sistemas de seguimiento y localización, el centro mundial de intercambio de información y los puestos del personal básico. Un pequeño porcentaje de las contribuciones señaladas se destina también a financiar la administración y gestión generales de la Secretaría del Convenio en relación con el Protocolo.
28. En cuanto a los costos de las actividades, el proyecto de presupuesto representa una disminución del 29 % en los costos de las actividades sufragados con contribuciones señaladas. Ello está relacionado con la necesidad de desviar contribuciones señaladas para sufragar los crecientes gastos de personal.
29. Por lo que respecta a los gastos de personal, el proyecto de presupuesto representa un aumento del 6 % que se sufragará con contribuciones señaladas, sin incrementar el importe total de estas. Ello está relacionado con los aumentos periódicos 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 2024-2025 adoptado y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027.
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 sufragado con 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 con 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 respeta estrictamente el Reglamento Financiero y las Normas de Gestión Financiera de la OMS y se esfuerza 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 que no se haya utilizado, como el monto presupuestado para sufragar los costos de recuperación, se arrastrará al bienio siguiente. Esto se comunicará a la MOP y a la Mesa de la MOP como parte del saldo inicial en los estados certificados de ingresos y gastos.

34. Cualquier monto que se arrastre 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 al establecimiento de sistemas de seguimiento y localización. Todos 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 USD 4 358 479 se sufraga con contribuciones extrapresupuestarias, lo que representa un pequeño incremento del 8 % entre el plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 adoptado y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027.

36. Con respecto a los costos de las actividades que se deben sufragar con las contribuciones extrapresupuestarias, el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027 representa un aumento del 7 % en comparación con el plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 adoptado, 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, adoptada por la MOP en la decisión FCTC/MOP2(11).

37. En cuanto a los gastos de personal, con sujeción a la disponibilidad de contribuciones extrapresupuestarias, el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027 representa un incremento del 11 %. Esto está relacionado con los aumentos periódicos en los gastos de personal de la OMS. En cuanto a los puestos y el porcentaje que se sufragarán con las contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo no hay diferencia entre el plan de trabajo y presupuesto 2024-2025 aprobado y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto 2026-2027.

38. Cabe señalar que el proyecto de presupuesto, cuando se prevea que los gastos estén sufragados con contribuciones presupuestarias, se destinará a crear un «margen presupuestario». En algunos casos, ello representa un límite máximo elevado que se incluye 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 la Secretaría del Convenio deba movilizar plenamente, sino como la cantidad máxima que puede movilizarse en el bienio. Todas las actividades propuestas para ser financiadas con las asignaciones extrapresupuestarias están sujetas a la movilización de los recursos correspondientes.
