



Asamblea General

Distr. general
13 de diciembre de 2024
Español
Original: inglés

Septuagésimo noveno período de sesiones
Temas 139 y 16 d) del programa

Proyecto de presupuesto por programas para 2025

Cuestiones de política macroeconómica: promoción de la cooperación internacional para luchar contra los flujos financieros ilícitos y fortalecer las buenas prácticas en materia de restitución de activos con miras a fomentar el desarrollo sostenible

Promoción de la cooperación internacional para luchar contra los flujos financieros ilícitos y fortalecer las buenas prácticas en materia de restitución de activos con miras a fomentar el desarrollo sostenible

Consecuencias para el presupuesto por programas del proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#)

Cuadragésimo primer informe de la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto sobre el proyecto de presupuesto por programas para 2025

I. Introducción

1. La Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto ha examinado la exposición presentada por el Secretario General ([A/C.5/79/24](#)) sobre las consecuencias para el presupuesto por programas del proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#), relativo a la promoción de la cooperación internacional para luchar contra los flujos financieros ilícitos y fortalecer las buenas prácticas en materia de restitución de activos con miras a fomentar el desarrollo sostenible, de conformidad con el artículo 153 del Reglamento de la Asamblea General. Durante su examen de la exposición, la Comisión recibió información y aclaraciones adicionales de los representantes del Secretario General, proceso que concluyó con las respuestas por escrito de fecha 5 de diciembre de 2024.

2. En la declaración del Secretario General se indica que, con arreglo a los párrafos 39 y 42 del proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#), la Asamblea General solicitará a la Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito (UNODC) y la Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollo (UNCTAD), como



organismos responsables del indicador 16.4.1 de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (valor total de las corrientes financieras ilícitas entrantes y salientes), que reforzaran el apoyo prestado a los Estados Miembros, especialmente en el caso de los países en desarrollo, que ofrecieran orientaciones y herramientas técnicas para recopilar datos e informar sobre ellos, que establecieran una plataforma para perfeccionar los conceptos y los métodos y que empoderaran a las autoridades nacionales para que contribuyesen a las actividades dirigidas a rastrear y frenar los flujos e intercambiasen buenas prácticas, e invitaría a todos los Estados Miembros a que colaboraran con los organismos responsables con miras a adoptar políticas y presentar datos sobre el indicador de manera más informada y efectiva (*ibid.*, párr. 2 b)).

3. Se facilitó a la Comisión Consultiva, en respuesta a su solicitud, información sobre las funciones de la UNCTAD y la UNODC con respecto a los flujos financieros ilícitos y la cooperación Sur-Sur y las responsabilidades de los organismos responsables del indicador de los Objetivos de Desarrollo Sostenible, según la definición del Grupo Interinstitucional y de Expertos sobre los Indicadores de los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Se informó a la Comisión de que ambas entidades tienen una clara división del trabajo, pero que al mismo tiempo trabajan conjuntamente para garantizar la coherencia del enfoque y evitar la duplicación de tareas. La UNODC desarrolla métodos para contrarrestar los flujos financieros ilícitos procedentes de actividades delictivas, como el tráfico ilícito de migrantes, el tráfico de drogas, la minería ilegal, el tráfico de fauna y flora silvestres y la trata de personas, y brinda orientación y apoyo especializado a las autoridades nacionales encargadas de medir esos flujos. Por su parte, la UNCTAD se ocupa del trabajo sobre los flujos financieros ilícitos relacionados con el comercio y la fiscalidad.

4. Se informó a la Comisión de que, en 2023, más de 40 países solicitaron formación, capacitación, orientación, herramientas y plataformas para intercambiar prácticas sobre conceptos, métodos y fuentes de datos y para empezar a medir de inmediato los flujos financieros ilícitos, que son difíciles de medir y para los que se necesitan apoyo bilateral y el desarrollo constante de nuevos métodos con los que analizar nuevos datos y hacer el seguimiento de formas incipientes de actividades ilícitas. Hasta la fecha, todos los avances se han logrado únicamente con el apoyo de proyectos de la Cuenta para el Desarrollo y un solo proyecto extrapresupuestario en un número reducido de países piloto. Además, se informó a la Comisión de que, según los estudios piloto realizados en tres continentes, medir los flujos es posible, aunque difícil, por lo que los países necesitan más apoyo. Esos estudios piloto también indican el valor que tienen los datos para luchar contra los flujos financieros ilícitos de manera más efectiva, así como la necesidad de desarrollar enfoques sistemáticos para monitorear los flujos y prevenir lagunas.

5. Por otra parte, se informó a la Comisión del marco conceptual para la medición estadística de flujos financieros ilícitos desarrollado conjuntamente por la UNCTAD y la UNODC para delimitar el alcance de la medición y el trabajo de cada uno de los organismos y el tratamiento individual que requiere cada tipo de flujo financiero ilícito. En el caso de la UNODC, el carácter singular de las mediciones relacionadas con la delincuencia exige que participen expertos en las respectivas esferas temáticas, que no se superponen con las referidas a los flujos financieros ilícitos relacionados con la fiscalidad o el comercio. Por consiguiente, se necesitan dos equipos distintos, uno en la UNODC y otro en la UNCTAD, que tengan conocimientos especializados diferenciados y colaboren con las distintas instituciones nacionales vinculadas a la labor de ambas organizaciones. Asimismo, se informó a la Comisión de que, sin recursos específicos, no se podría prestar el apoyo solicitado después de la etapa piloto y, en ese caso, seguiría sin poder hacerse nada con respecto a los flujos financieros ilícitos.

6. La Comisión Consultiva hace notar la estrecha coordinación entre la UNODC y la UNCTAD, así como las actividades iniciales que se han emprendido en relación con el marco, y alienta a que se incremente la cooperación con otras oficinas, departamentos y entidades de las Naciones Unidas, incluidas las comisiones económicas regionales. Confía en que se hará todo lo posible para utilizar también los datos fiables existentes sobre flujos financieros ilícitos y las actividades conexas en el sistema de las Naciones Unidas, en las instituciones financieras internacionales, las comisiones regionales y las organizaciones intergubernamentales y, por ello, alienta también a que aumente la colaboración con los Estados Miembros.

II. Recursos necesarios

7. En la exposición del Secretario General se indica que el mandato formulado en el proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#) requiere entregables y actividades adicionales en los siguientes planes de programas del proyecto de presupuesto por programas para 2025: programa 1 (“Asuntos de la Asamblea General y del Consejo Económico y Social y gestión de conferencias”) ([A/79/6 \(Sect. 2\)](#)), programa 7 (“Asuntos económicos y sociales”) ([A/79/6 \(Sect. 9\)](#)), programa 10 (“Comercio y desarrollo”) ([A/79/6 \(Sect. 12\)](#)), programa 13 (“Fiscalización internacional de drogas, prevención del delito y el terrorismo y justicia penal”) ([A/79/6 \(Sect. 16\)](#)) y programa 25 (“Servicios de gestión y de apoyo”) ([A/79/6 \(Sect. 29F\)](#)) ([A/C.5/79/24](#), párr. 3).

8. Se informó a la Comisión Consultiva, en respuesta a sus preguntas, de que las solicitudes de apoyo en relación con los datos sobre los flujos financieros ilícitos y la cooperación Sur-Sur requieren tipos de tareas similares pero diferentes componentes sustanciales en cada caso, entre los que cabe citar las fuentes de datos, los conceptos, los métodos, los procesos de medición, las soluciones informáticas y los mecanismos de presentación de informes, la confidencialidad y las capacidades estadísticas. La Comisión formula otras recomendaciones y observaciones en su informe sobre las consecuencias para el presupuesto por programas del proyecto de resolución [A/C.2/79/L.15/Rev.1](#), relativo a la cooperación Sur-Sur.

9. En el cuadro 1 de la exposición se presenta información sobre los recursos adicionales que harían falta en relación con los servicios de conferencias en la sección 2 (“Asuntos de la Asamblea General y del Consejo Económico y Social y gestión de conferencias”) para prestar servicios de documentación en 2026 (24.500 dólares). En el cuadro 2 se presenta información sobre los recursos no relacionados con los servicios de conferencias que harían falta en 2025 en la sección 9 (“Asuntos económicos y sociales”) (186.500 dólares), la sección 12 (“Comercio y desarrollo”) (539.600 dólares), la sección 16 (“Fiscalización internacional de drogas, prevención del delito y el terrorismo y justicia penal”) (539.100 dólares) y la sección 29F (“Administración, Viena”) (8.800 dólares). En el cuadro 2 también se indican los montos para 2026, así como para 2027 y para cada año posterior hasta 2030. En 2025 se necesitaría un monto adicional de 112.800 dólares en la sección 36 (“Contribuciones del personal”). Las consecuencias presupuestarias totales para 2025 ascenderían a 1.386.800 dólares (*ibid.*, párrs. 13 y 14 y cuadro 3).

10. En la exposición se indica además que, de conformidad con el mandato que figura en los párrafos 39 y 42 del proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#), y como se señala en los párrafos 6 a 10 y el cuadro 2 de la exposición, en 2025 se necesitarían los recursos que se detallan a continuación. En el anexo de la exposición también se resumen las funciones de los puestos temporarios que se propone crear.

Departamento de Asuntos Económicos y Sociales

11. Según la exposición, se necesitarían otros gastos de personal (186.500 dólares) para sufragar un puesto de Oficial de Asuntos Económicos (P-4) durante nueve meses en 2025 y siete meses en 2026. Se informó a la Comisión Consultiva, en respuesta a sus preguntas, de que la labor actual en relación con los flujos financieros ilícitos está a cargo de dos subdivisiones de la Oficina de Financiación para el Desarrollo Sostenible y que un Oficial de Asuntos Económicos (P-4) de la Subdivisión de Análisis y Formulación de Políticas se ocupa de la labor analítica y de políticas en tres esferas del proceso de seguimiento de la Agenda de Acción de Addis Abeba, a saber, los recursos públicos nacionales, el tratamiento de cuestiones sistémicas y el monitoreo y el seguimiento de datos. La Subdivisión de Cooperación Internacional en Cuestiones de Tributación y Cooperación para el Desarrollo se encarga del trabajo relativo a la cooperación internacional en cuestiones de tributación con respecto a los flujos financieros ilícitos relacionados con la fiscalidad. Se informó también a la Comisión de que ninguno de los recursos disponibles en el subprograma está trabajando en la cuestión general de los flujos financieros ilícitos y la formulación de políticas ni en temas específicos relacionados con los factores que facilitan los flujos financieros ilícitos, como se pide en el párrafo 39 del proyecto de resolución.

12. Se informó además a la Comisión de que los miembros del personal actuales trabajan en algunos aspectos de los flujos financieros ilícitos durante parte de su tiempo y que el Departamento no tiene personal suficiente para abordar otro tema del alcance y la complejidad propuestos en el proyecto de resolución, habida cuenta de las solicitudes que se formulan en él, en relación con las cuales ni el Departamento ni las demás entidades han realizado investigaciones de políticas ni trabajo analítico. **Teniendo en cuenta la dotación de personal actual que se ocupa de la labor sobre los flujos financieros ilícitos dentro del Departamento y la naturaleza de las funciones que se han de desempeñar, así como la disponibilidad de apoyo de la UNCTAD, la UNODC y el sistema en general (véase el párr. 6), la Comisión Consultiva recomienda que se cree la plaza propuesta de personal temporario general de Oficial de Asuntos Económicos (P-4), pero por seis meses. Todos los recursos conexos no relacionados con puestos deberían ajustarse en consecuencia.**

Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollo

13. Se propone crear dos puestos temporarios nuevos (226.700 dólares), a saber, uno de Ingeniero de Datos (P-4) y uno de Oficial de Gestión de Programas (P-3), para el período comprendido entre el 1 de enero de 2025 y el 31 de diciembre de 2030. Además, en la partida de otros gastos de personal (183.600 dólares) se propone una plaza de personal temporario general de Oficial de Asuntos Económicos (P-4) durante nueve meses en 2025 y siete meses en 2026 (no recurrente). Se informó a la Comisión Consultiva, en respuesta a sus preguntas, de que la UNCTAD no dispone de recursos específicos relacionados con puestos ni de ningún otro recurso del presupuesto ordinario para la medición de flujos financieros ilícitos y que la labor a ese respecto se ha financiado con proyectos de la Cuenta para el Desarrollo y con un solo proyecto extrapresupuestario sobre flujos financieros ilícitos.

14. También se informó a la Comisión de que, para poder realizar proyectos piloto sobre la medición de flujos financieros ilícitos en 2024 y 2025, se ha financiado con recursos extrapresupuestarios una plaza temporaria (P-2) a tiempo parcial (80 %), y que mediante un proyecto de la Cuenta para el Desarrollo sobre la medición y la contención de los flujos financieros ilícitos se financia personal temporario general y de consultoría por valor de 24.375 dólares y 76.000 dólares, respectivamente, para realizar proyectos piloto de 2023 a 2026. La Comisión observa que la UNCTAD cuenta

con ocho puestos de Estadístico (1 P-5, 2 P-4, 4 P-3 y 1 P-2), de los cuales uno de categoría P-3 está vacante. **Teniendo en cuenta la necesidad de rejuvenecer la organización, la Comisión considera que un funcionario de categoría inferior podría desempeñar con eficiencia las funciones propuestas, por lo que recomienda que la categoría del puesto propuesto de Oficial de Gestión de Programas se rebaje de P-3 a P-2. También recomienda que se cree la plaza propuesta de personal temporario general de Oficial de Asuntos Económicos (P-4), pero por seis meses. Todos los recursos conexos no relacionados con puestos deberían ajustarse en consecuencia.**

15. Entre los demás recursos no relacionados con puestos que se necesitarían figuran los siguientes:

a) Consultores (42.600 dólares): i) tres consultores nacionales con conocimientos y capacidad para coordinar un grupo de trabajo técnico nacional y dirigir el trabajo de medición *in situ* de los flujos financieros ilícitos fiscales y comerciales, y ii) un consultor para el desarrollo y la aplicación de una solución informática para la recopilación de datos, el análisis y la elaboración de informes sobre flujos financieros ilícitos (recurrentes);

b) Expertos (58.100 dólares): viaje de 15 expertos de países en desarrollo (con rotación anual por países) para participar en la reunión de la plataforma para perfeccionar métodos y compartir experiencias (recurrentes);

c) Viajes del personal (16.600 dólares): viaje de un miembro del personal de Ginebra a tres países en desarrollo para impartir formación nacional sobre la medición de flujos financieros ilícitos y la prestación de apoyo para el desarrollo de sistemas nacionales para la recopilación de datos, el análisis y la elaboración de informes sobre flujos financieros ilícitos (recurrentes);

d) Servicios por contrata (5.000 dólares), mobiliario y equipamiento (6.000 dólares) y suministros y materiales (1.000 dólares).

En el párrafo 18 la Comisión formula otras recomendaciones sobre los viajes del personal.

Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito

16. Se propone crear dos nuevos puestos temporarios de Estadístico (1 P-4 y 1 P-3) (192.800 dólares) para el período comprendido entre el 1 de enero de 2025 y el 31 de diciembre de 2030. Además, en la partida de otros gastos de personal (156.000 dólares), se propone una plaza de personal temporario general de Oficial de Fiscalización de Drogas y Prevención del Delito (P-4) durante nueve meses en 2025 y siete meses en 2026 (no recurrente). Se informó a la Comisión Consultiva, en respuesta a sus preguntas, de que la UNODC no cuenta con recursos específicos para la medición de flujos financieros ilícitos. También se facilitó a la Comisión información sobre los cuatro puestos de Estadístico (1 P-5, 2 P-3 y 1 P-2) de la Sección de Datos, Análisis y Estadísticas, uno de los cuales (el de Jefe de la Sección de Datos, Análisis y Estadísticas (P-5)) está vacante, y se informó a la Comisión de que la Sección se encarga de garantizar la disponibilidad y accesibilidad de conjuntos de datos, estadísticas y conocimientos precisos relativos a las drogas y la delincuencia para apoyar a la comunidad internacional y a las instancias nacionales en la toma de decisiones y la formulación de políticas, así como en la realización de proyectos de investigación. **Teniendo en cuenta también la necesidad de rejuvenecer la organización, la Comisión considera que un funcionario de categoría inferior podría desempeñar con eficiencia las funciones propuestas, por lo que recomienda que la categoría del puesto propuesto de Estadístico se rebaje de P-3 a P-2. También recomienda que se cree la plaza temporaria propuesta de Oficial de**

Fiscalización de Drogas y Prevención del Delito (P-4), pero por seis meses. Todos los recursos conexos no relacionados con puestos deberían ajustarse en consecuencia.

17. Entre los demás recursos no relacionados con puestos que se necesitarían figuran los siguientes:

a) Consultores (80.600 dólares): cuatro consultores nacionales con conocimientos y capacidad para coordinar un grupo de trabajo técnico nacional a fin de trabajar con los homólogos nacionales en la medición de los flujos financieros ilícitos relacionados con la delincuencia, incluidos los derivados del tráfico de drogas, la trata de personas, el tráfico ilícito de migrantes, la minería ilegal, el tráfico de fauna y flora silvestres, y de apoyar el trabajo del puesto propuesto de Estadístico (P-3) (recurrentes);

b) Expertos (66.400 dólares): viaje de 20 expertos a dos reuniones regionales al año (rotando las regiones o subregiones cada año), empezando durante el primer año con una reunión regional en África Oriental y otra en Asia, a fin de que las autoridades nacionales puedan compartir experiencias, enseñanzas y mejores prácticas con otros países de la región (recurrentes);

c) Viajes del personal (33.200 dólares): viajes de dos funcionarios a dos talleres regionales para participar en la reunión regional o subregional y de un funcionario a cuatro países para apoyar la recopilación y compilación de datos de determinados mercados ilegales e impartir capacitación;

d) Servicios por contrata (10.100 dólares): servicios de tecnología de la información y las comunicaciones, incluidas las licencias de *software* (recurrentes).

18. En cuanto a los viajes del personal, se informó a la Comisión, en respuesta a sus preguntas, de que los viajes son necesarios en los casos en que un país debe medir todos los tipos de flujos financieros ilícitos para atender una necesidad específica respecto de un flujo financiero ilícito relacionado con la delincuencia, el comercio o la fiscalidad. Se informó también a la Comisión de que la UNCTAD y la UNODC coordinan todas las solicitudes y proporcionan servicios de secretaría a un equipo de tareas conjunto encargado de elaborar metodologías y recopilar información de las actividades de los países, así como de colaborar con asociados de las Naciones Unidas y de otros ámbitos. Además, se informó a la Comisión de que no hay duplicación de tareas y de que se han tenido en cuenta todas las sinergias. **Aunque reconoce que la naturaleza del trabajo en cuestión puede requerir viajes, la Comisión Consultiva opina que la UNCTAD y la UNODC deberían aprovechar al máximo las reuniones virtuales, las plataformas en línea y las herramientas a distancia y utilizar el apoyo disponible de expertos y entidades del sistema de las Naciones Unidas para las actividades regionales y nacionales (véase también el párr. 6). Por consiguiente, recomienda que se reduzcan un 20 % los recursos propuestos para viajes del personal de la UNCTAD y la UNODC (3.300 dólares y 6.600 dólares, respectivamente).**

19. En la exposición del Secretario General se indica que en el proyecto de presupuesto por programas para 2025 no se han previsto créditos para la ejecución del mandato que figura en el proyecto de resolución. En este momento, no es posible determinar qué actividades de la sección pertinente del proyecto de presupuesto por programas para 2025 se podrían cancelar, postergar, reducir o modificar durante 2025. Por consiguiente, es necesario que se proporcionen recursos adicionales mediante una consignación adicional para 2025 (*ibid.*, párr. 15).

III. Conclusión

20. Las medidas que deberá adoptar la Asamblea General figuran en los párrafos 16 a 18 de la exposición del Secretario General. **Con sujeción a las observaciones y recomendaciones que formula más arriba, la Comisión Consultiva recomienda que la Quinta Comisión informe a la Asamblea General de que, si aprobara el proyecto de resolución [A/C.2/79/L.6/Rev.1](#), se necesitarían recursos adicionales por valor de 1.140.400 dólares para 2025:**

a) Un importe de 1.054.300 dólares, repartido entre la sección 9 (“Asuntos económicos y sociales”) (124.400 dólares), la sección 12 (“Comercio y desarrollo”) (456.300 dólares), la sección 16 (“Fiscalización internacional de drogas, prevención del delito y el terrorismo y justicia penal”) (464.800 dólares) y la sección 29F (“Administración, Viena”) (8.800 dólares). Este importe requeriría una consignación adicional para 2025, que debería aprobar la Asamblea y, como tal, se imputaría al fondo para imprevistos;

b) La creación de dos nuevos puestos temporarios (1 de Ingeniero de Datos (P-4) y 1 de Oficial de Gestión de Programas (P-2)) en la sección 12 (“Comercio y desarrollo”) y dos nuevos puestos temporarios (1 de Estadístico (P-4) y 1 de Estadístico (P-2)) en la sección 16 (“Fiscalización internacional de drogas, prevención del delito y el terrorismo y justicia penal”), todos con efecto del 1 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2030;

c) Una consignación adicional de 86.100 dólares en la sección 36 (“Contribuciones del personal”), que se compensaría con un aumento equivalente de 86.100 dólares en la sección 1 de ingresos (“Ingresos en concepto de contribuciones del personal”).