

**Bristol-Myers Squibbi (BMS) dokument 2024. aasta
majandushuvide avalikustamiseks EFPIA
tervishoiutöötajate ja -organisatsioonide
avalikustamiskodeksi alusel**

Avaldamise kuupäev - 27. juuni 2025

Sisukord

Sissejuhatus	3
Määratlused	3
Kasusaajad	3
Majanduslike hüvede liigid	3
Avalikustamise ulatus	5
Majandusliku hüve saamise aeg	5
Aruandluskuupäev	5
Osalemata jätmine / tühistamine	6
Piiriülesed tegevused	6
Nõusolekud	6
Väljaanne	6
Avalikustamise kuupäev	6
Avalikustamisplatvorm	6
Avalikustamise keel	6
Avalikustatavad finantsandmed	7
Majanduslike hüvede valuuta	7
Käibemaks	7
Teaduslikud publikatsioonid	7

Sissejuhatus

EFPIA koodeks ei määratle lähenemist majanduslike hüvede ajastuse, maksustamise ja valuuta avalikustamiseks. Ettevõtted võivad ise määratleda asjakohase metoodika ja peavad selle avalikustama vastavalt EFPIA koodeksi punkti 23 lõikele 23.05. EFPIA liikmena täidab BMS selle nõude käesoleva dokumendiga, millele on võimalusel lisatud 2024. aasta avalikustamisraportid. Kõik avalikustamisraportis toodud andmed olid tõesed raporti avalikustamise hetkel.

Määratlused

Kasusaajad

BMS rakendab tervishoiutöötajate ja -organisatsioonide käsitlemisel täielikult koodeksis toodud määratlust, kuid arvestab vajadusel ka riikide kutseühingute määratlusi.

Tervishoiuorganisatsioon Mis tahes juriidiline isik (i), näiteks tervishoiu-, meditsiini- või teadusühing või -asutus (sõltumata juriidilisest või korralduslikust vormist) nagu haigla, kliinik, fond, ülikool või muu õppeasutus või akadeemiline ühing (v.a. EFPIA patsiendiühingute koodeksis määratletud patsiendiorganisatsioonid), mille äriaadress, asutamiskoht või peamine tegevuskoht on Euroopas, või (ii) mille kaudu pakub teenuseid vähemalt üks tervishoiutöötaja.

Tervishoiutöötaja Kõik füüsilised isikud, kes töötavad meditsiini, hambaravi, farmaatsia või õenduse valdkonnas või teised isikud, kes võivad oma ametialase tegevuse käigus välja kirjutada, osta, tarnida, soovitada või manustada ravimeid, ja kelle peamine tegevuskoht, äriaadress või asutamiskoht paikneb Euroopas. Kahtluse vältimiseks hõlmab tervishoiutöötaja määratlus ka: (i) kõiki riigiasutuste ja muude ühingute ametnikke ja töötajaid (nii avalikus kui erasektoris), kes võivad välja kirjutada, osta, tarnida, soovitada või manustada ravimeid, ja (ii) kõik liikmesettevõtete töötajad, kelle töö on sisuliselt võrreldav tervishoiutöötaja ametiga, kuid määratlus ei hõlma (x) teisi liikmesettevõtte töötajaid ning (y) ravimite hulgi- ja edasimüüjaid.

Majanduslike hüvede liigid

1. Tervishoiuorganisatsioonile osaks saanud majanduslikud hüved, mis sobivad mõnesse alljärgnevatest kategooriatest:

a. Annetused ja grantid. Tervishoiutegevust toetavad tervishoiuorganisatsioonile määratud annetused ja grantid, sealhulgas annetused ja grantid (raha või hüvena) asutustele, organisatsioonidele ja ühingutele, millesse kuuluvad tervishoiutöötajad ja/või mis pakuvad tervishoiuteenuseid (tervishoiutöötajate koodeksi punkt 12).

b. Ürituste kuludega seotud annetused. Üritustega seotud kulude hüvitamine tervishoiuorganisatsiooni või kolmandate osapoolte kaudu, sh tervishoiutöötajate toetamine üritustel osalemiseks, näiteks:

i. Registreerimistasud;

ii. Sponsorlepingud tervishoiuasutuste või kolmandate isikutega ürituse korraldamiseks;

Professionaalsete konverentsikorraldajate (PCO) kaudu sündmustele antud panuste puhul esitatakse TOV-id järgmiselt.

- kas HCO kasusaaja nimel või
- Saaja PCO nimel;

iii. Reisi- ja majutuskulud (EFPIA tervishoiutöötajate koodeksi punktis 13 täpsustatud ulatuses).

c. Teenus- ja nõustamistasud. Liikmesettevõtete ning tervishoiutöötajate ühingute, organisatsioonide või asutuste vahel sõlmitud lepingutest tulenevad või nendega seotud majanduslikud hüved, kui nimetatud ühingu, organisatsioonid või asutused pakuvad liikmesettevõttele vastava lepingu raames teenuseid, ja kõik muud eelnevates kategooriates katmata rahastusviisid. Tasude hüvitamine ning muud lepingulise tegevusega seotud kulude hüvitamisega kaasnevad majanduslikud hüved tuuakse välja kahe eraldi summana.

2. Tervishoiutöötajatele osaks saanud majanduslikud hüved:

a. Ürituste kuludega seotud annetused. Üritustega seotud kuludega seotud annetused, näiteks:

i. Registreerimistasud ja

ii. Reisi- ja majutuskulud (EFPIA tervishoiutöötajate koodeksi punktis 10 täpsustatud ulatuses).

b. Teenus- ja nõustamistasud. Majanduslikud hüved, mis tulenevad liikmesettevõtete ja tervishoiutöötajate vahel sõlmitud lepingutest, mille alusel tervishoiutöötajad pakuvad liikmesettevõtetele teenuseid, või mis tahes muu rahastus, mida eelnevad kategooriad ei hõlma. Tasude hüvitamine ning muud lepingulise tegevusega seotud kulude hüvitamisega kaasnevad majanduslikud hüved tuuakse välja kahe eraldi summana.

c. Reisiviisadega seotud tasusid ei pea avalikustama

3. Teadus- ja arendustööga seotud majanduslikud hüved

Teadus- ja arendustöö raames saadud majanduslikud hüved hõlmavad kõiki prekliinilise ja kliinilise teadustööga seotud hüvesid, mis on saanud tervishoiuorganisatsioonile või -töötajale osaks vahetult või kaudselt (nt kliinilise uurimisasutuse või kolmanda osapoolte kaudu).

Riigi teadus- ja arendustöö kogusummade puhul ei arvestata retrospektiivsete mitteinvasiivsete uuringutega seotud majanduslikke hüvesid.

Kõik arendus- ja teadustööga seotud majanduslikud hüved on avalikustamisraportis summeeritud riigi kohta kasusaaja peamise tegevusaadressi alusel.

Avalikustamise ulatus

Majandusliku hüve saamise aeg

1. Eeldused

- a. Majandusliku hüve saamise aeg määrab selle avalikustamisperioodi ja selle väärtuse arvutamisel aluseks võetava kuupäeva (nt valuuta konverteerimine, maksude arvestamine)

2. Põhimõtted

- a. Kuna avalikustamisraport eeldab tegelikke väärtusi, siis sisestatakse BMS-i aruandlussüsteemi järgmised kuupäevad
 - i. Rahalised maksed: Tegelik maksekuupäev
 - ii. Majanduslik hüve:
 1. Ühepäevased tehingud: Tehingu tegelik kuupäev
 2. Mitmepäevased tehingud: Tehingu tegelik alguskuupäev
- b. Ülaltoodud kuupäevi kasutatakse:
 - i. majandusliku hüve saamise sidumiseks konkreetse avalikustamisperioodiga
 - ii. majandusliku hüve väärtuse arvutamiseks
- c. Mitmeaastased lepingud / pikaajalised kliinilised uuringud: lepingu / uuringuga seotud majanduslike hüvede avalikustamine vastavalt ülaltoodud reeglitele.

Aruandluskuupäev: BMS-is rakendatakse järgmisi reegleid aruandluskuupäevade osas.

- Hüvena (reis, majutus, registreerimistasu) : Ürituse alguskuupäev
- Rahaline (sponsorlus, annetuse, teenustasu) : Maksekuupäev

Osalemata jätmine / tühistamine

Tervishoiutöötaja poolt saadud maksete või hüvede puhul, mil üritus tühistati või tervishoiutöötaja otsustas mitte osaleda, avalikustab BMS ainult majanduslikud hüved, mille puhul BMS ei ole saanud rahalist tagastust.

Piiriülesed tegevused

Kui majanduslik hüve suunatakse väljaspoole kasusaaja riiki, tuleb majanduslike huvide avalikustamisel arvestada kasusaaja peamist tegevusaadressi.

Nõusolekud

Riikides, kus tervishoiuorganisatsiooni või -töötaja nime avalikustamine eeldab viimaste nõusolekut, on BMS ka palunud kõigilt osapooltelt avalikustamiseks nõusolekut.

BMS avalikustab kasusaajate üksikasjalikud andmed vaid juhul, kui on saanud vastavasisulise nõusoleku (riikides, kus nõusoleku saamine on kohustuslik). Kui tervishoiuorganisatsioon või -töötaja ei anna nõusolekut või ei reageeri nõusoleku andmise palvele, siis koondatakse nende andmed avalikustamise eel nimetult üldossa (riikides, kus nõusoleku saamine on kohustuslik).

Väljaanne

BMS järgib väljaande avalikustamisel kohaliku kutseühingu protseduure ja kohalikku seadusandlust. Vajadusel annab BMS avalikustamisraporti uuesti välja

Avalikustamise kuupäev

Iga riigi avalikustamisaruanne antakse välja vastavalt riigi kutseühingu poolt määratletud aruandlukuupäevadele.

Avalikustamisplatvorm

Välise keskplatvormiga turgudel: BMS avalikustab aruande keskplatvormil. Võimalusel lisatakse aruandele käesolev metoodika ülevaade.

Välise keskplatvormita turgude puhul: BMS avalikustab raporti kohalikul BMS-i veebilehel spetsiaalses läbipaistvuse jaotises.
Sellele jaotisele lisatakse käesolev teave metoodika kohta

Avalikustamise keel

Avalikustamisel kasutatava keele määrab riigi kutseühing

Avalikustatavad finantsandmed

Majanduslike hüvede valuuta

1. Avalikustamisraport avaldatakse igas riigis kohalikus valuutas
2. Põhimõtted
 - a. Kui tehingu valuuta vastab kasusaaja asukohariigi valuutale, siis ei ole konverteerimine ega tõlkimine vajalik (nt siseriiklikud maksed)
 - b. Muudel juhtudel tuleb valuuta konverteerida:
 - i. tehinguvaluuta väärtust kasutatakse valuuta konverteerimiseks järgmiselt:
 1. Rahalised maksed: konverteerimisel kasutatakse ühe kuu keskmist hinda maksekuupäeva seisuga
 2. Majanduslik hüve: konverteerimisel kasutatakse ühe kuu keskmist hinda tehingu kuupäeva seisuga

Käibemaks

Võimaluse korral avalikustab BMS kõigi Väärtusesiirde kogusumma ilma käibemaksuta. Mõnel juhul ei pruugi käibemaks olla eraldatav, sellistel juhtudel on käibemaks sisaldunud avalikustamise summas.

Teaduslikud publikatsioonid

BMS järgib finantslähbipaistvuse aruandluse seadusi ja valdkonnastandardeid. Teaduspublikatsioonide välisautorid saavad mitterahalise väärtuse ülekande, kui BMS maksab avaldamisagentuurile, et ta osutaks välistele autoritele meditsiinilist kirjutamis- ja toimetamisteenust neile tasuta.

Kui avaldamistoetus on seotud tegevusega, mis kuulub teadus- ja arendustegevuse määratluse alla, avalikustatakse väärtuse ülekanded ja viiakse need vastavusse teadus- ja arendustegevuse kategooriaga. Kui avaldamistoetus ei kuulu teadus- ja arendustegevuse määratluse alla (nt mittesekkuv tagasiulatuv uuring), avalikustatakse väärtuse ülekanded iga üksiku abisaaja tasandil ning viiakse vastavusse teenuste ja konsultatsioonide eest makstava tasu kategooriaga.