



— we help people achieve healthy skin

# LEO Pharma Sp. z o.o

## NOTA METODOLOGICZNA

## Kodeks Przejrzystości

### WSTĘP

Współpraca między przedstawicielami zawodów medycznych a organizacjami ochrony zdrowia od dawna jest motorem napędowym rozwoju w dziedzinie opieki nad pacjentem i postępu innowacyjnej medycyny. Przedstawiciele zawodów medycznych oraz współpracujące z nimi organizacje dostarczają branży farmaceutycznej cennej, niezależnej i fachowej wiedzy opartej na doświadczeniu klinicznym i praktyce w leczeniu chorób. Co więcej, przedstawiciel zawodów medycznych, jako punkt pierwszego kontaktu z pacjentem, dysponuje nieocenioną wiedzą fachową na temat rezultatów leczenia pacjentów i prowadzenia terapii. Ta fachowa wiedza pomaga nam w coraz lepszym dostosowywaniu produktów do potrzeb pacjentów, a tym samym w całościowym doskonaleniu opieki nad chorymi.

Pracownicy i organizacje opieki zdrowotnej powinni otrzymywać godziwe wynagrodzenie za pracę, którą świadczą na rzecz firm farmaceutycznych. Kodeks Przejrzystości umożliwi rzetelne i transparentne ukazanie zakresu i wartości tej współpracy i stanowi ważny krok w kierunku budowy większego zaufania między branżą farmaceutyczną, środowiskiem medycznym a pacjentami.

Zgodnie z zapisami Kodeksu Przejrzystości jego sygnatariusze, tj. firmy członkowskie Europejskiej Federacji Przemysłu i Stowarzyszeń Farmaceutycznych (EFPIA), zobowiązani są by ujawnić wszystkie transfery korzyści takie jak wsparcie udziału w wydarzeniach edukacyjnych poświęconych zagadnieniom medycznym, honoraria dla prelegentów oraz doradztwo na rzecz przedstawicieli zawodów medycznych i organizacji ochrony zdrowia.

### Globalny proces zapewnienia zgodności

Globalny proces korzystania przez Grupę LEO z usług przedstawicieli zawodów medycznych i organizacji ochrony zdrowia oraz publikowania informacji o przekazanych korzyściach (globalny proces zapewnienia zgodności współpracy z przedstawicielami zawodów medycznych z obowiązującymi wymogami) obejmuje sześć etapów:



Rys. 1. Globalny proces zapewnienia zgodności współpracy z PZM z obowiązującymi wymogami

Globalny proces zapewnienia zgodności współpracy z PZM z obowiązującymi wymogami jest dostosowany do wymagań określonych przez EFPIA. Przebieg tego procesu w poszczególnych krajach musi być także zgodny z miejscowymi wymogami dotyczącymi współpracy z przedstawicielami zawodów medycznych i organizacjami ochrony zdrowia oraz publikowania informacji o przekazanych korzyściach. Może to oznaczać konieczność przyjęcia i stosowania odpowiednich procedur lokalnych.

Przy korzystaniu z usług przedstawicieli zawodów medycznych i organizacji ochrony zdrowia należy jasno określić organizatora. Organizator nie może podejmować żadnych zobowiązań wobec

PZM/OOZ przed podpisaniem umowy. Podpisanie umowy może nastąpić wyłącznie po stwierdzeniu uzasadnionej potrzeby danego działania (potrzeby biznesowej) oraz dokonaniu oceny wybranych do współpracy PZM/OOZ według obiektywnych kryteriów uwzględniających niezbędne kwalifikacje określone na etapie oceny potrzeby biznesowej (tj. po wyborze PZM/OOZ).

Przy zleceniu płatności za dane działanie, organizator powinien sprawdzić, czy wszelkie podlegające publikacji korzyści przekazywane na rzecz przedstawicieli zawodów medycznych i organizacji ochrony zdrowia w związku z działaniem, za które odpowiada, zostały oznaczone stosowanym przez LEO niepowtarzalnym identyfikatorem PZM/OOZ, a także czy takie płatności są zgodne z globalną procedurą dokonywania płatności dla PZM/OOZ (która zapewnia wprowadzenie do systemów finansowych wszelkich danych niezbędnych do sporządzenia zestawienia wydatków na rzecz PZM/OOZ).

Zestawienie wydatków na rzecz PZM/OOZ jest generowane automatycznie poprzez import danych z systemów finansowych bądź sporządzane ręcznie przez organizatora. W przypadku przekazywania korzyści za pośrednictwem osób trzecich, dany podmiot zewnętrzny odpowiada za gromadzenie i przekazanie organizatorowi informacji niezbędnych do sporządzenia zestawienia wydatków na rzecz PZM/OOZ, będącego podstawą publikowania informacji o korzyściach przekazanych PZM/OOZ.

Osoba odpowiedzialna za zapewnienie zgodności współpracy z przedstawicielami zawodów medycznych z obowiązującymi wymogami przygotowuje zbiorcze zestawienie wydatków na rzecz PZM/OOZ na podstawie informacji uzyskanych z systemów finansowych oraz przekazanych przez organizatorów i podmioty zewnętrzne, a także zapewnia konsolidację danych w aplikacji narzędziowej stosowanej globalnie przez LEO dla potrzeb monitorowania tych wydatków i sprawozdawczości. Po skonsolidowaniu danych o wydatkach na rzecz PZM/OOZ, Osoba odpowiedzialna za zapewnienie zgodności współpracy z PZM z obowiązującymi wymogami sporządza raport do publikacji, który zawiera zestawienie wydatków na rzecz PZM/OOZ prowadzących działalność w kraju, za który ta osoba odpowiada.

## **1. Sposób ustalenia wartości świadczenia**

- a) Świadczenia zostały wskazane w kwocie, w jakiej stanowiły one koszt dla Spółki, a nie przychód dla Beneficjenta
- b) Kwoty nie zawierają podatku VAT
- c) Całkowita przekazana kwota jest wyrażona w złotych polskich po przeliczeniu z waluty zagranicznej po kursie z dnia transferu.

## **2. Sposób publikacji informacji o świadczeniach:**

- a. Informacje o Świadczeniach dla Przedstawicieli zawodów medycznych przedstawiają łączną kwotę Świadczeń przekazanych im w danym okresie raportowym i publikowane są w sposób indywidualny za zgodą na udostępnienie danych osobowych.
- b. W przypadku przedstawicieli zawodów medycznych, którzy nie wyrazili zgody na udostępnienie danych osobowych, publikowane są:
  - i. informacje o przekazanych im świadczeniach w raporcie zbiorczym przedstawiającym łączną kwotę Świadczeń przekazanych im w danym okresie raportowym, oraz

- ii. Informacje o ich liczbie wyrażonej bezwzględnie oraz jako procent wszystkich przedstawicieli zawodów medycznych, którzy uzyskali Świadczenia od Spółki w danym okresie raportowanym
- c. Informacje o świadczeniach dla Organizacji Ochrony Zdrowia przedstawiają łączną kwotę Świadczeń przekazanych im w danym okresie raportowym.

### **3. Data przekazania świadczenia**

Data przekazania świadczenia do beneficjenta jest datą dokonania płatności przez firmę.

### **4. Postępowanie w przypadku nieskonsumowania przekazanego świadczenia (np. jeśli lekarz nie weźmie udziału w wydarzeniu)**

Jeśli nie doszło do przekazania wartości, informacja o świadczeniu nie podlega publikacji.

### **5. Umowy wieloletnie i świadczenia przekazywane w różnych latach kalendarzowych**

W przypadku umów wieloletnich lub na podstawie których świadczenia były przekazywane w różnych latach kalendarzowych, Spółka zamieściła w Raporcie informację o tych, które zostały realnie przekazane przez Spółkę beneficjentowi w danym roku kalendarzowym.

### **6. Współpraca transgraniczna**

Wszelkie świadczenia przekazywane w związku ze współpracą transgraniczną są rejestrowane za pośrednictwem systemów finansowych w kraju płatnika i unikalnego identyfikatora LEO. Wszelkie informacje i dane są zachowywane w globalnym systemie LEO służącym jako narzędzia śledzenia i raportowania wydatków PZM/OOZ są będą dostępne dla osoby odpowiedzialnej za zgodność z przepisami współpracy PZM. Jeśli ujawnienie nie ma związku z pracami badawczo-rozwojowymi, osoba odpowiedzialna za zgodność z przepisami w kraju PZM, w którym działa PZM, musi zapewnić, że została zebrana odpowiednia zgoda .

### **7. Raportowanie pośredniego przekazania świadczenia dla:**

#### **a. organizacji ochrony zdrowia**

W przypadku świadczeń przekazanych organizacji ochrony zdrowia za pośrednictwem organizatora wydarzeń medycznych raportujemy organizację ochrony zdrowia, jako beneficjenta. Zasada ta ma zastosowanie w przypadku, gdy część lub wszystkie świadczenia są przekazywane na konta tzw. operatorów logistycznych, czyli np. firm zajmujących się organizacją wydarzeń.

W przypadku świadczeń przekazanych organizacji ochrony zdrowia za pośrednictwem organizatora logistycznego raportujemy organizację ochrony zdrowia jako beneficjenta. Część lub wszystkie świadczenia są przekazywane na konta tzw. operatorów logistycznych, czyli np. firm zajmujących się organizacją wydarzeń.

Ujawnieniu podlegają nie tylko transfery świadczeń przekazywanych przez Spółkę bezpośrednio na rzecz organizacji ochrony zdrowia ale także za pośrednictwem podmiotu występującego w jej imieniu.

Z taką właśnie sytuacją mamy do czynienia w przypadku, gdy wydarzenie organizowane jest przez firmę zajmującą się organizacją konferencji, a którego inicjatorem i organizatorem merytorycznym jest np. towarzystwo naukowe. W przypadku braku wsparcia ze strony wyspecjalizowanej firmy, towarzystwo naukowe musiałyby samo przeprowadzić powyższe działania. Sam fakt występowania pośrednika w przekazaniu świadczeń (nie tylko finansowych) ostatecznemu beneficjentowi, nie zwalnia z obowiązku upublicznienia informacji o zakresie i wartości współpracy z organizacjami ochrony zdrowia.

Koszty pośrednie przekazane na rzecz organizacji ochrony zdrowia przedstawione zostały w podziale na kategorie w raporcie indywidualnym:

- 448 924,23 PLN koszty organizacji konferencji przez partnerów logistycznych.

#### **b. przedstawicieli zawodów medycznych**

Świadczenia dla indywidualnych przedstawicieli zawodów medycznych (np. zaproszenia, pokrycie kosztów podróży lub zakwaterowania) nie stanowią części świadczenia sponsoringowego dla organizacji ochrony zdrowia.

Jeśli nie jest wskazana jednostkowa wartość zaproszeń, organizator określa ją, aby świadczenie mogło zostać upublicznione jako indywidualny transfer na rzecz przedstawiciela zawodów medycznych.

### **8. Zasady dotyczące zgód na udostępnienie danych osobowych**

#### **a. Zgoda do każdej umowy/Zgoda na okres współpracy**

Zgoda uzyskiwana jest odnośnie każdej umowy lub jednorazowo, na wskazany w zgodzie okres. Niezależnie od przyjętego modelu jest ona udzielana przez przedstawiciela zawodów medycznych z góry, tzn. przy podpisywaniu pierwszej umowy objętej Okresem raportowania ze Spółką. Treść zgody zawiera informacje o zakresie i celu przetwarzania danych osobowych a także o prawie dostępu do danych oraz o dobrowolności udzielenia zgody.

#### **b. Procedura wycofania zgody**

Na żądanie przedstawiciela zawodów medycznych – tj. w przypadku wycofania zgody na ujawnienie - dotyczące go dane zostaną niezwłocznie, nie później niż w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia takiego żądania, usunięte z opublikowanego Formularza.

W przypadku cofnięcia przez przedstawiciela zawodów medycznych zgody, obowiązek Spółki w zakresie ujawnienia przekazania świadczenia istnieje nadal, jednak wówczas świadczenie zostaje ujawnione w sposób zbiorczy (bez ujawnienia tożsamości beneficjenta świadczenia).

#### **c. Wybiórcze udzielenie zgody (konsekwencje udzielenia zgody na udostępnienie danych dotyczących wybranych świadczeń)**

Zgoda nie może być częściowo wycofana lub udzielona dla wybranych świadczeń przekazanych w danym okresie raportowania. Wycofanie zgody na publikację części świadczeń lub udzielenie jej na publikację jedynie części świadczeń skutkuje unieważnieniem zgody na publikację pozostałych świadczeń w danych Okresie raportowania.

## 9. Wyłączenia z obowiązku raportowania

Z obowiązku raportowania wyłącza się następujące świadczenia:

- a. dotyczące wyłącznie aktywności związanych z lekami wydawanymi bez recepty;
- b. przekazywanie materiałów i przedmiotów o charakterze informacyjnym lub edukacyjnym (o których mowa w art. 38 ust. 2 i 3 Kodeksu Dobrych Praktyk Przemysłu Farmaceutycznego);
- c. posiłki (o których mowa w art. 27 Kodeksu Dobrych Praktyk Przemysłu Farmaceutycznego);
- d. próbki (o których mowa w art. 22 Kodeksu Dobrych Praktyk Przemysłu Farmaceutycznego);
- e. prowizje agencji logistycznych współpracujących z sygnatariuszami w zakresie organizacji podróży i spotkań;
- f. upusty, rabaty i inne narzędzia handlowe stosowane zwyczajowo w ramach sprzedaży produktów leczniczych;
- g. pakiety usług opieki zdrowia świadczonych przez prywatne podmioty kupowane przez Sygnatariuszy dla swoich pracowników;
- h. związane z anonimowymi badaniami marketingowymi;
- i. przekazywane w związku z działalnością badawczo-rozwojową podlegają ujawnieniu łącznemu a tym samym wyłączone z raportowania indywidualnego.
- j. *Inne (do uzupełnienia przez firmy) – np. koszty parkingu.*

## 10. Kwalifikacja podmiotów gospodarczych prowadzonych przez przedstawicieli zawodów medycznych

Lekarz prowadzący jako osoba fizyczna działalność gospodarczą jest traktowany jak przedstawiciel zawodów medycznych a nie organizacja ochrony zdrowia. Niezależnie od formy prowadzonej działalności gospodarczej lub formy zatrudnienia, umowy są podpisywane bezpośrednio z danymi przedstawicielami zawodów medycznych, a nie z podmiotem zatrudniającym go na podstawie umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej.

Wszystkie świadczenia przekazane przedstawicielowi zawodów medycznych (w ramach działalności gospodarczej lub poza nią) podlegają udostępnieniu w raporcie dotyczącym świadczeń na rzecz przedstawicieli zawodów medycznych. Kodeks zobowiązuje Sygnatariuszy do upublicznienia informacji nt. ostatecznego beneficjenta. Tym samym, jeśli przedstawiciel zawodów medycznych nie zgodzi się na publikację, jego dane trafią do danych zagregowanych nt. przedstawicieli zawodów medycznych. Zasada ta dotyczy również przedstawicieli zawodów medycznych będących współnikami spółek cywilnych.

## 11. Przechowywanie danych

Grupa LEO będzie przechowywać dane dotyczące wydatków na rzecz PZM/OOZ przez co najmniej 5 lat po zakończeniu danego okresu sprawozdawczego.

## 11. Zakres świadczeń w poszczególnych kategoriach

| <b>Świadczenia uzyskane przez Przedstawicieli zawodów medycznych</b> |  |   |  |
|--|--|---|--|
| <b>Koszty poniesione w związku z wydarzeniami</b>                    |  | <b>Wynagrodzenia z tytułu świadczonych usług</b>  |  |
| Opłaty rejestracyjne   | Koszty podróży i zakwaterowania  | Wynagrodzenie podstawowe  | Wydatki dodatkowe  |
| Koszty udziału w wydarzeniu  | bilety lotnicze, kolejowe, taksówki, wynajem samochodów, opłaty parkingowe, zwrot funduszy za przejazd własnym środkiem transportu, wizy, ubezpieczenie podróżne (jeśli koszty te pozostają w bezpośrednim związku z podróżą), koszty zakwaterowania | wynagrodzenie za: wykłady i prelekcje, pracę w zespołach doradczych (nie dotyczy zespołów pracujących w obszarze badań i rozwoju), opracowania medyczne, analizę danych, przygotowywanie materiałów edukacyjnych, wywiadów post-marketingowych, konsultacji i doradztwa, treningu prelegenta (jeśli prelekcja związana jest bezpośrednio z kontraktem na prelekcję lub wykład), udział w edukacyjnych programach mentorskich. | Koszty związane ze świadczonymi usługami, tj. bilety lotnicze, kolejowe, taksówki, wynajem samochodów, opłaty parkingowe, zwrot funduszy za przejazd własnym środkiem transportu, wizy, ubezpieczenie podróżne (jeśli koszty te pozostają w bezpośrednim związku z podróżą), koszty zakwaterowania |

| <b>Świadczenia uzyskane przez Organizacje ochrony zdrowia</b>  |   |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|
| Darowizny  | <b>Koszty poniesione w związku z wydarzeniami</b> |  |  | <b>Wynagrodzenia z tytułu świadczonych usług</b>   |  |
|  | Opłaty rejestracyjne                              | Koszty podróży i zakwaterowania  | Wartość umów sponsoringu   | Wynagrodzenie podstawowe   | Wydatki dodatkowe  |
| darowizny na cele charytatywne, stypendia edukacyjne, kursy organizowane przez organizacje ochrony zdrowia, opłaty dla wykładowców klasyfikowane jako stypendia edukacyjne | Koszty udziału w wydarzeniu                       | bilety lotnicze, kolejowe, taksówki, wynajem samochodów, opłaty parkingowe, zwrot funduszy za przejazd własnym środkiem transportu, wizy, ubezpieczenie podróżne (jeśli koszty te pozostają w bezpośrednim związku z podróżą), koszty zakwaterowania | Koszty zorganizowania powierzchni wystawienniczej lub reklamowej, Koszty umieszczenia logo sponsorującego lub logo marki produktu sponsorującego w programie wydarzenia lub w zaproszeniu na wydarzenie, Koszty zorganizowania sympozjum satelitarnego podczas trwania kongresu, Koszty udziału w wydarzeniu przedstawicieli sponsorującego. | wynagrodzenie za: wykłady i prelekcje, pracę w zespołach doradczych (nie dotyczy zespołów pracujących w obszarze badań i rozwoju), opracowania medyczne, analizę danych, przygotowywanie materiałów edukacyjnych, wywiadów post-marketingowych, konsultacji i doradztwa, treningu prelegenta (jeśli prelekcja związana jest bezpośrednio z kontraktem na prelekcję lub wykład), udział w edukacyjnych programach mentorskich, wynajem pomieszczeń. | Koszty związane ze świadczonymi usługami, tj. bilety lotnicze, kolejowe, taksówki, wynajem samochodów, opłaty parkingowe, zwrot funduszy za przejazd własnym środkiem transportu, wizy, ubezpieczenie podróżne (jeśli koszty te pozostają w bezpośrednim związku z podróżą), koszty zakwaterowania |



## **12. Zakres płatności związanych z działalnością badawczo-rozwojową**

Wszystkie świadczenia związane z wydatkami ponoszonymi przez organizacje ochrony zdrowia lub przedstawicieli zawodów medycznych na badania i rozwój, w tym na badania kliniczne, wydarzenia związane z działalnością badawczo-rozwojową, badania nieinterwencyjne, działalność komitetów monitorowania danych związanych z badaniami klinicznymi, badania kliniczne inicjowane przez niezależnych badaczy są ujawnione łącznie, jako kwota całkowita, bez podziału na organizacje ochrony zdrowia i przedstawicieli zawodów medycznych.

## **13. Zasady udostępniania informacji o świadczeniach transgranicznych**

Przypadki transgranicznych transferów wartości na rzecz przedstawicieli zawodów medycznych bądź na rzecz organizacji ochrony zdrowia, w zakresie objętym Kodeksem Przejrzystości, są udostępnione przez Spółkę zgodnie z miejscem zamieszkania bądź siedzibą Beneficjenta świadczenia.

Transgraniczne transfery wartości ujmowane są w lokalnym raporcie Spółki, bez względu na to, który podmiot z grupy kapitałowej, do której należy Spółka, organizował i dokonywał transferu wartości. Na przykład, centrala spółki należącej do EFPIA mieszcząca się w USA, współpracująca z przedstawicielem zawodu medycznego praktykującym w Polsce, będzie zobowiązana ujawnić przekazane świadczenie w Polsce (zgodnie z obowiązującym prawem, przepisami oraz kodeksem kraju zamieszkania przedstawiciela zawodu medycznego bądź siedziby organizacji ochrony zdrowia).

## **14. Przechowywanie informacji**

Grupa LEO przechowuje informacje związane z zestawieniami wydatków na rzecz PZM/OOZ przez okres co najmniej pięciu lat po zakończeniu danego okresu sprawozdawczego – o ile przepisy dotyczące poszanowania prywatności bądź inne ustawy obowiązujące w danym kraju nie wprowadzają wymogu krótszego okresu przechowywania takich informacji.

## **15. Dokumenty powiązane**

Kodeks EFPIA: Kodeks EFPIA w zakresie ujawniania informacji dotyczących przekazywania korzyści przez firmy farmaceutyczne przedstawicielom zawodów medycznych i organizacjom ochrony zdrowia, wersja skonsolidowana z 2014 roku, 06.06.2014 (data ostatecznej redakcji: 11.07.2014)