

**Nota metodologica in conformità con il Codice
Deontologico Farmindustria e con il Codice EFPIA per la
pubblicazione dei trasferimenti di valore di Bristol
Myers Squibb (BMS) alle Associazioni di Pazienti**

Data di pubblicazione - 30 gennaio 2023

Indice

Introduzione.....	3
Definizioni.....	3
Tipologie di Trasferimenti di Valore (TOV).....	3
Ambito di pubblicazione	4
Approccio sulla tempistica dei TOV.....	4
Data	4
Attività transfrontaliere	4
Data di pubblicazione.....	4
Piattaforma per la pubblicazione	5
Pubblicazione dei dati.....	5
Approccio sulla valuta dei TOV	5
IVA	5

Introduzione

Questo documento riassume la metodologia utilizzata nella predisposizione del report sui Trasferimenti di Valore alle Associazioni Pazienti, in conformità con il Codice Deontologico Farmindustria ed il Codice di Condotta EFPIA. Tutti i dati inclusi nel report sono corretti al momento della pubblicazione.

Definizioni

Associazioni di Pazienti (PO): Enti o persone giuridiche senza scopo di lucro (compresa l'organizzazione "madre" a cui appartengono), composte principalmente da pazienti e/o caregiver, che rappresentano e/o sostengono i loro bisogni e la cui sede, luogo di costituzione o sede principale di svolgimento dell'attività è in Europa.

Rappresentanti delle Associazioni di Pazienti: Persone che hanno il mandato a rappresentare ed esprimere il punto di vista di una PO su una specifica problematica o area di patologia.

Tipologie di Trasferimenti di Valore (TOV)

Per Trasferimenti di Valore ad una Associazione di Pazienti si intende un importo relativo a una qualsiasi delle categorie di seguito indicate:

- a. Donazioni, altre erogazioni liberali e sponsorizzazioni (disciplinato dall'articolo 12 del Codice EFPIA). Nel caso delle sponsorizzazioni sono considerati anche i TOV realizzati per il tramite di terze parti.
- b. Contributi per i costi relativi ad Eventi, tramite PO o terze parti, inclusi quelli connessi all'eventuale sponsorizzazione di Rappresentanti dell'Associazione di Pazienti per la partecipazione agli Eventi, come ad esempio:
 - i. Costi di iscrizione;
 - ii. Accordi di sponsorizzazione con PO o con soggetti terzi incaricati da una PO per la gestione di un Evento; e
 - iii. Viaggi e ospitalità (nei limiti disciplinati dall'articolo 10 del Codice EFPIA e dal Codice Deontologico di Farmindustria, articolo 3).
- c. Fees for Service e Consulenze. Trasferimenti di Valore derivanti da, o relativi a, contratti tra l'azienda e PO, in base ai quali tali organizzazioni o associazioni forniscono un qualsiasi servizio, o qualsiasi altro tipo di erogazione finanziaria non coperta dalle precedenti categorie. I compensi e i Trasferimenti di Valore relativi alle spese concordate nell'accordo scritto a copertura dell'attività (consulenza/servizio), saranno pubblicati come due importi separati.

Ambito di pubblicazione

Approccio sulla tempistica dei TOV

1. Presupposti

- a. La tempistica di un TOV determina l'assegnazione a un periodo di pubblicazione e la data di riferimento necessaria per il calcolo del valore (es. conversione di valuta, calcolo delle imposte);

2. Principi

- a. Poiché i valori effettivi sono rilevanti per la pubblicazione del report, le date di pagamento effettivo sono acquisite e trasferite al sistema BMS di reporting dei TOV.
- b. Le date di cui sopra sono utilizzate per:
 - i. l'assegnazione di eventuali TOV al relativo periodo di pubblicazione;
 - ii. l'esecuzione di qualsiasi calcolo del valore dei TOV.
- c. Contratti pluriennali: la pubblicazione dei TOV relativi ai contratti pluriennali segue le regole di cui sopra.

Data

Le seguenti regole sono state utilizzate per le date oggetto di pubblicazione relative ai TOV nei confronti delle Associazioni di Pazienti:

- Per spese di viaggio, ospitalità, quote di iscrizione: Data di inizio dell'evento;
- Per trasferimenti relativi a sponsorizzazioni, donazioni e servizi (*fee for service*): Data di pagamento.

Con riferimento a quanto sopra, si specifica che i criteri adottati per la pubblicazione dell'anno 2022 sono stati rivisti al fine di garantire il pieno allineamento con la metodologia globale (adozione del criterio di cassa per sponsorizzazioni, donazioni e servizi). Pertanto, alcuni valori già presenti nel report 2021, potrebbero essere pubblicati nuovamente nel report 2022.

Attività transfrontaliere

Laddove un TOV sia realizzato al di fuori del paese del destinatario, il TOV verrà pubblicato all'interno del report del paese sulla base della sede principale del destinatario.

Data di pubblicazione

La pubblicazione sarà effettuata entro tre mesi dalla fine del periodo di rendicontazione, ovvero entro i primi tre mesi di ciascun anno solare.

Piattaforma per la pubblicazione

BMS pubblica il report sul sito web della Società: bms.com/it. La presente nota metodologica è pertanto allegata a questa sezione.

Pubblicazione dei dati

Approccio sulla valuta dei TOV

1. Tutti i dati sono pubblicati in Euro.
2. Principi
 - a. Non è necessaria alcuna conversione di valuta, se la valuta della transazione è la stessa del paese in cui opera il destinatario (ad es. pagamenti nazionali).
 - b. In caso contrario è richiesta la conversione di valuta:
 - i. il valore della valuta della transazione viene utilizzato per una conversione di valuta come segue:
 1. Pagamenti: per la conversione viene utilizzato il tasso medio giornaliero della data di pagamento;
 2. Altri Trasferimenti di Valore: per la conversione viene utilizzato il tasso medio giornaliero della data di interazione (es. data inizio evento).

IVA

Ove possibile, BMS comunica l'intero importo di tutti i trasferimenti di valore IVA esclusa. In alcuni casi l'IVA potrebbe non essere separabile, pertanto in questi casi l'IVA viene inclusa nell'importo indicato.