

## Ujawnianie świadczeń na rzecz HCP/HCO/PO

### Nota metodologiczna

Raport ujawnienia świadczeń za 2026 r. dotyczący świadczeń przekazanych w 2025 r.

#### Wprowadzenie

W 2014 r., wprowadzając wymogi dotyczące ujawniania świadczeń, EFPIA oraz jej członkowie, w tym INFARMA, potwierdzili swoje zobowiązanie do samoregulacji, a także zasadność interakcji z HCP i HCO.

Firmy członkowskie oraz spółki będące członkami stowarzyszeń członkowskich są zobowiązane do ujawniania świadczeń przekazanych HCP i HCO. Ujawnienie obejmuje, w odniesieniu do każdego HCP lub HCO, łączną wartość przekazanych świadczeń według rodzaju aktywności.

Ujawnienie jest zgodne z przepisami prawa i regulacjami obowiązującymi w Polsce. Nota metodologiczna jest wymagana dla ujawnienia na podstawie wymogów Kodeksu EFPIA transponowanych do regulacji krajowych.

Niniejsza nota metodologiczna definiuje odpowiednie rodzaje ujawnianych świadczeń, świadczenia ewentualnie wyłączone z ujawnienia oraz inne istotne informacje mające ułatwić zrozumienie, w jaki sposób MSD gromadziła, organizowała i raportowała ujawnione dane.

#### 1. Definicje

**1.1. Beneficjenci** oznaczają zasadniczo każdą osobę fizyczną lub podmiot, który otrzymuje płatność lub korzyść od MSD w ramach współpracy lub interakcji. Rodzaje Beneficjentów obejmują:

- **Przedstawiciele zawodów medycznych (HCP):** każda osoba fizyczna:
  - a. będąca lekarzem, lekarzem dentystą, farmaceutą, felczerem (starszym felczerem), pielęgniarką, położną, diagnostą laboratoryjnym, ratownikiem medycznym lub technikiem farmaceutycznym, lub
  - b. inna niż wymienione w lit. a. powyżej, która w ramach wykonywanego zawodu uprawniona jest do przepisywania, nabywania, dostarczania, zalecania lub podawania Produktów leczniczych,której główne miejsce wykonywania zawodu znajduje się na Terytorium Europy. Za Przedstawiciele zawodów medycznych uznaje się również: (i) urzędników lub pracowników organu administracji, organizacji lub instytucji, działającej w sektorze publicznym lub prywatnym, który to

podmiot może nabywać, dostarczać (z wyłączeniem hurtowni) lub podawać Produkty lecznicze, jeżeli osoby te uczestniczą w procesie nabywania, dostarczania lub podawania Produktów leczniczych; oraz (ii) osoby zatrudnione przez Sygnatariusza Kodeksu Infarma na podstawie umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej.

- **Organizacje ochrony zdrowia (HCO):** każdy podmiot:
  - a. będący placówką opieki zdrowotnej, organizacją medyczną lub organizacją naukową z zakresu zdrowia lub medycyny, niezależnie od jego formy organizacyjnej i prawnej, taki jak szpital, klinika, fundacja, uczelnia, inna instytucja dydaktyczna lub towarzystwo naukowe (z wyłączeniem Organizacji pacjentów), lub
  - b. za pośrednictwem którego udzielane są świadczenia przez (jednego lub więcej) Przedstawicieli zawodów medycznych,z siedzibą lub głównym miejscem prowadzenia działalności na Terytorium Europy. Za Organizacje ochrony zdrowia nie są uważani przedsiębiorcy prowadzący obrót hurtowy lub detaliczny Produktami leczniczymi.
- **Organizacje pacjentów (PO):** podmiot non-for-profit zrzeszający pacjentów lub ich opiekunów, który reprezentuje lub wspiera pacjentów lub ich opiekunów, jak również organizacja skupiająca tego typu podmioty, z siedzibą lub głównym miejscem prowadzenia działalności na Terytorium Europy;

#### Inne definicje:

- **Świadczenia** – środki pieniężne, świadczenia rzeczowe lub przysporzenia w innej formie, przekazywane przez Sygnatariuszy Kodeksu, bezpośrednio lub pośrednio w związku z Produktami leczniczymi. Świadczenia bezpośrednie oznaczają świadczenia dokonywane przez MSD bezpośrednio, na rzecz Beneficjenta. Świadczenia pośrednie oznaczają świadczenia dokonywane w imieniu MSD na rzecz Beneficjenta, w tym dokonywane za pośrednictwem osoby trzeciej, jeżeli osoba Beneficjenta jest znana MSD lub może zostać przez niego w łatwy sposób ustalona.
- **Firma prowadząca badania kliniczne na zlecenie (ang. Clinical Research Organization, CRO)** — organizacja zapewniająca wsparcie dla branży farmaceutycznej, biotechnologicznej oraz wyrobów medycznych w postaci outsourcingu usług badawczych na podstawie umowy. Firma prowadząca badania kliniczne na zlecenie nie jest Organizacją ochrony zdrowia.
- **Wydarzenie** – wszelkie spotkania promocyjne, naukowe lub zawodowe, kongresy, konferencje, sympozja i inne tego typu wydarzenia (w tym między innymi posiedzenia ciał doradczych, wizyty w placówkach badawczych i zakładach produkcyjnych, spotkania badaczy, spotkania poświęcone planowaniu lub szkoleniom w zakresie badań klinicznych lub

nieinterwencyjnych) organizowane lub sponsorowane przez lub w imieniu MS.

## 1.2. Rodzaje Świadczeń:

### **W przypadku Świadczeń dla Organizacji ochrony zdrowia:**

1. Darowizny i granty. Darowizny i granty przekazywane Organizacjom ochrony zdrowia w celu wsparcia ochrony zdrowia, w tym Darowizny i granty (w formie pieniężnej lub rzeczowej) przekazywane instytucjom, organizacjom lub stowarzyszeniom, w skład których wchodzi Przedstawiciele zawodów medycznych lub które udzielają świadczeń opieki zdrowotnej.

2. Pokrywanie kosztów w związku z Wydarzeniami. Pokrywanie kosztów w związku z Wydarzeniami, dokonywane za pośrednictwem Organizacji ochrony zdrowia lub Osób trzecich, w tym wspieranie udziału Przedstawicieli zawodów medycznych w Wydarzeniach (jeśli świadczenia takie nie mogą zostać przypisane poszczególnym Przedstawicielom zawodów medycznych), obejmujące m.in.:

- koszty opłat rejestracyjnych,
- umowy Sponsoringu z Organizacjami ochrony zdrowia lub Osobami trzecimi, wyznaczonymi przez Organizacje ochrony zdrowia do organizacji danego Wydarzenia, oraz
- koszty podróży i/lub zakwaterowania.

3. Wynagrodzenie z tytułu usług i doradztwa. Świadczenia wynikające z umów zawartych pomiędzy MSD a Organizacjami ochrony zdrowia, w ramach których Organizacje ochrony zdrowia świadczą jakiegokolwiek usługi na rzecz MSD lub zapewnione jest jakiegokolwiek finansowanie w formie innej niż określona w ramach powyższych kategorii. Wynagrodzenie oraz Świadczenia związane ze zwrotem uzgodnionych na piśmie wydatków udostępniane będą jako oddzielne kwoty.

### **W przypadku Świadczeń dla Przedstawicieli zawodów medycznych:**

1. Pokrywanie kosztów w związku z Wydarzeniami. Pokrywanie kosztów w związku z Wydarzeniami, obejmujące m.in.:

- koszty opłat rejestracyjnych, oraz
- koszty podróży i/lub zakwaterowania.

2. Wynagrodzenie z tytułu usług i doradztwa. Świadczenia związane z umowami za wartymi pomiędzy MSD a Przedstawicielami zawodów medycznych, w ramach których Przedstawiciele zawodów medycznych świadczą jakiegokolwiek usługi na rzecz MSD lub zapewnione jest jakiegokolwiek finansowanie w formie innej niż określona w ramach powyższych kategorii.

Wynagrodzenie oraz Świadczenia związane ze zwrotem uzgodnionych na piśmie wydatków udostępniane będą jako oddzielne kwoty.

**Świadczenia związane z działalnością badawczo-rozwojową.** Świadczenia dla Przedstawicieli zawodów medycznych lub Organizacji ochrony zdrowia przekazywane w związku z planowaniem lub przeprowadzaniem (i) badań nieklinicznych (zgodnie z definicją zawartą w Zasadach Dobrej Praktyki Laboratoryjnej OECD), (ii) badań klinicznych (zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu 536/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie badań klinicznych produktów leczniczych stosowanych u ludzi oraz uchylenia dyrektywy 2001/20/WE), (iii) prospektywnych Badań nieinterwencyjnych, obejmujących zbieranie danych pacjentów przez Przedstawicieli zawodów medycznych.

## 2. Zakres ujawnienia

- 2.1. Produkty których dotyczy ujawnienie:** raport obejmuje wszystkie raportowalne Świadczenia związane z produktami leczniczymi MSD wydawanymi wyłącznie na receptę.
- 2.2. Podmiot, którego dotyczy ujawnienie:** raport obejmuje wszystkie raportowalne Świadczenia przekazane Beneficjentom w Polsce przez MSD Polska Sp. z o.o., jak również przez Merck & Co., Inc., Rahway, NJ, USA oraz jej podmioty powiązane.
- 2.3. Świadczenia wyłączone z ujawnienia.** Następujące kategorie Świadczeń nie podlegają obowiązkowi upublicznienia: i. Świadczenia związane wyłącznie z produktami leczniczymi wydawanymi bez recepty, ii. Świadczenia niewymienione w pkt 1.2. powyżej, jak np. przedmioty przeznaczone do wykonywania praktyki medycznej, posiłki, próbki produktu leczniczego przekazywane nieodpłatnie osobie uprawnionej do wystawiania recept w celu umożliwienia zapoznania się z nowym produktem leczniczym i umożliwienia nabycia doświadczenia, iii. Świadczenia będące częścią zwykłej procedury zakupu i sprzedaży produktów leczniczych przez MSD Polska Przedstawicielowi zawodu medycznego (jak np. farmaceuta) lub Organizacji ochrony zdrowia, co obejmuje m.in. rabaty, upusty lub inne narzędzia handlowe lub świadczenia związane z pacjenta lub osobami nie będącymi Przedstawicielami zawodów medycznych.
- 2.4. Data przekazania Świadczenia:** Bezpośrednie Świadczenia są ujawniane według daty przekazania świadczenia przez MSD, a nie według daty otrzymania wynikającego z niego przychodu lub korzyści przez HCO/HCP/PO. Pośrednie Świadczenia dotyczące podróży i zakwaterowania są ujawniane według daty rozpoczęcia wydarzenia.
- 2.5. Świadczenia bezpośrednie.** Za odbiorcę Świadczenia uznaje się osobę fizyczną lub prawną będącą posiadaczem rachunku bankowego, na który przekazywane są środki, i to ona zostanie ujawniona. Bezpośrednie Świadczenia są rejestrowane w systemie ERP i przekazywane do systemu raportowania przejrzystości MSD. Następnie są przypisywane do odpowiedniej kategorii ujawnienia Świadczenia na potrzeby raportowania.
- 2.6. Świadczenia pośrednie.**

**Pośrednie Świadczenia za pośrednictwem profesjonalnych organizatorów konferencji (PCO).** Świadczenia zgłaszane są do MSD przez PCO w imieniu HCO otrzymującego Świadczenia (poprzez podanie nazwy odbiorcy przez PCO), jeśli nie są uwzględnione w raporcie Świadczeń przekazanych bezpośrednio do HCO. W przypadku wystąpienia takiego przepływu Świadczeń umowa między MSD, a PCO potwierdza, że PCO poinformowało HCO o ujawnieniu przekazanych Świadczeń oraz że HCO wyraziła zgodę na publiczne ujawnienie, w szczególności za pośrednictwem strony internetowej, zgodnie z Kodeksem Przejrzystości Związku Innowacyjnych

Firm Farmaceutycznych INFARMA. Oświadczenie zawiera dane HCO (nazwa, adres, NIP) oraz Świadczenia udzielone mu w ramach przedmiotu umowy sponsoringowej między PCO, a MSD, w tym: informację jaka część Świadczeń otrzymanych od MSD na podstawie umowy sponsoringowej została przekazana instytucji medycznej (HCO), oraz oświadczenie o braku konfliktu interesów pomiędzy MSD, a instytucją sponsorowaną, podpisane przez instytucję sponsorowaną.

#### **Pośrednie Świadczenia na rzecz HCP za pośrednictwem HCO.**

Jeżeli dowiemy się, że część Świadczeń przekazanych przez nas HCO została następnie przekazana HCP, ujawnimy każde takie Świadczenie pod nazwiskiem odpowiedniego HCP, a pozostałą część pod nazwą HCO.

**Pośrednie Świadczenia za pośrednictwem stron trzecich w związku z działalnością R&D.** Nie będziemy ujawniać szczegółów jakichkolwiek świadczeń przekazanych CRO zaangażowanym przez nas, z wyjątkiem następujących sytuacji:

- Jeżeli CRO składa się z Przedstawicieli zawodów medycznych lub jest powiązane z instytucją medyczną (taką jak szpital uniwersytecki lub organizacja finansowana ze środków publicznych). W takim przypadku CRO jest traktowane jako HCO, a każde świadczenie przekazane takiemu podmiotowi zostanie opublikowane zgodnie z zasadami ogólnymi.
- Jeżeli CRO jest wykorzystywane jako pośrednik do przekazywania świadczenia HCP i HCO („koszty przenoszone”). W takim przypadku opublikujemy te świadczenia zgodnie z zasadami ogólnymi.

#### **Pośrednie Świadczenia za pośrednictwem innych stron trzecich**

- Dystrybutorzy i inni partnerzy handlowi: co do zasady Świadczenia przekazywane HCP/HCO przez dystrybutorów i innych partnerów handlowych współpracujących z MSD są ujawniane przez tych dystrybutorów i partnerów handlowych zgodnie z mającymi do nich zastosowanie wymogami ujawniania. Jeżeli jednak dystrybutor przekazuje Świadczenie w imieniu MSD (np. wpływając na aktywności promocyjne i wybór odbiorcy), takie Świadczenie jest ujawniane przez MSD.
- Biura podróży i inne spółki zaangażowane przez MSD do organizacji podróży i zakwaterowania dla HCP: biura podróży są zobowiązane umownie do przekazywania MSD dokładnych informacji dotyczących kosztów podróży i zakwaterowania faktycznie zapewnionych poszczególnym uczestnikom. MSD ujawnia powiązane świadczenia, z wyłączeniem kosztów administracyjnych takiego biura podróży, które nie będą raportowane.

**2.7. Świadczenia niepieniężne.** Niepieniężne Świadczenia są ujawniane na podstawie wyceny finansowej korzyści (towarów, czasu świadczenia usług

itp.) dostępnej na rynku. Na przykład udostępnienie sali konferencyjnej w naszym biurze na rzecz HCO lub PO byłoby wycenione według kosztu wynajęcia podobnej sali konferencyjnej w hotelu.

- 2.8. Świadczenia w przypadku częściowego uczestnictwa w wydarzeniu lub anulowania i zwrotu kosztów.** W przypadku częściowego uczestnictwa MSD zgłasza jedynie kwotę Świadczenia, jaką odbiorca rzeczywiście otrzymał, a nie pełną kwotę zapłaconą przez MSD. Ponieważ w przypadku odwołania Odbiorca bezpośrednio ani pośrednio niczego nie otrzymuje, MSD nie zgłasza Świadczenia, nawet jeżeli wpłaciła jakieś kwoty organizatorowi Wydarzenia.
- 2.9. Działalność transgraniczna.** MSD ujawnia wszystkie raportowalne Świadczenia przekazane na rzecz każdego HCP, HCO lub PO, których główne miejsce wykonywania praktyki, główny adres zawodowy lub miejsce utworzenia znajdują się w Polsce, niezależnie od tego, czy Świadczenie zostało przekazane przez MSD Polska Sp. z o.o., Merck & Co., Inc., Rahway, NJ, USA czy którykolwiek z podmiotów powiązanych z grupy. Każde Świadczenie przekazane przez MSD na rzecz HCP, HCO lub PO, których główne miejsce wykonywania praktyki, główny adres zawodowy lub miejsce utworzenia znajdują się w innym kraju, zostanie ujawnione zgodnie z wymogami krajowymi tego kraju.
- 2.10. Świadczenia związane z działalnością badawczo-rozwojową.** Zgodnie z wytycznymi EFPIA dotyczącymi ujawniania badań nieinterwencyjnych (NIS), świadczenia związane z NIS o charakterze **prospektywnym** są raportowane na poziomie **zagregowanym** w kategorii „Działalność badawczo-rozwojowa”, natomiast świadczenia związane z **retrospektywnymi** NIS są raportowane imiennie, na poziomie indywidualnego HCP/HCO, w kategorii „Wynagrodzenie za usługi i doradztwo”. Jeżeli nie można rozróżnić, czy świadczenia odnoszą się do prospektywnego czy retrospektywnego NIS, są one raportowane imiennie, na poziomie indywidualnego HCP/HCO.

### 3. Zagadnienia szczegółowe

#### 3.1. Unikalny identyfikator krajowy

Unikalne identyfikatory obejmują:

- Imię i nazwisko / pełną nazwę podmiotu
- Dla HCP: miasto głównego miejsca wykonywania praktyki, numer PWZ (opcjonalnie)
- Dla HCO: siedziba
- Kraj głównego miejsca wykonywania działalności
- Adres głównego prowadzenia działalności

Dane te mogą być publicznie ujawniane wyłącznie zgodnie z obowiązującymi lokalnymi przepisami prawa i regulacjami dotyczącymi ochrony danych osobowych. Pole unikalnego lokalnego identyfikatora krajowego zostanie wypełnione wyłącznie wtedy, gdy odpowiednie dane będą dostępne.

- 3.2. Samozatrudniony Przedstawiciel zawodów medycznych.** Świadczenia przekazane na rzecz Przedstawicieli zawodów medycznych prowadzących jako osoba fizyczna działalność gospodarczą są raportowane jako świadczenia przekazane HCP.
- 3.3. Umowy wieloletnie.** Ujawnienie jest dokonywane w oparciu o rok, w którym faktycznie przekazano Świadczenie, a nie na podstawie kwoty proporcjonalnej do planowanej całkowitej wartości Świadczenia przewidzianej w umowie.
- 3.4. Zasady zapewnienia jakości danych.** Dane będą wstępnie walidowane przed ich skonsolidowaniem i przygotowaniem do ujawnienia. Walidacje danych są przeprowadzane regularnie w ciągu roku i obejmują wszystkie źródła danych. W procesie istnieją etapy kontrolne i raporty błędów pozwalające niezwłocznie zidentyfikować brakujące dane oraz rozbieżności. Kontrola jakości jest powiązana z KPI i podlega regularnym oraz częstym przeglądom. Kontrole danych są prowadzone zgodnie z metodologią stosowaną na poziomie krajowym i ponadkrajowym.

#### 4. Ochrona danych osobowych

- 4.1.** Przed każdą współpracą z MSD każdy indywidualny HCP jest pytany, czy wyraża zgodę na ujawnienie Świadczeń otrzymanych od MSD w danym roku kalendarzowym. HCP zawsze przysługuje prawo do prawnego sprzeciwu wobec przetwarzania jego danych. W takim przypadku Świadczenia zostaną opublikowane w formie zagregowanej, tak aby nie było możliwe zidentyfikowanie danej osoby. Liczba Beneficjentów ujętych w ujawnieniu zagregowanym jest uwzględniana w łącznej liczbie ujawnionych Beneficjentów.
- 4.2.** Jeżeli Beneficjent udzieli częściowej zgody na jakikolwiek aspekt ujawnienia, np. Beneficjent nie zezwala na ujawnienie wszystkich kategorii lub wszystkich Świadczeń, wszystkie Świadczenia przekazane temu Beneficjentowi są ujawniane w sekcji zagregowanej raportu.
- 4.3.** Indywidualnym Beneficjentom przysługuje również prawo do **wycofania** zgody po jej pierwotnym udzieleniu. W takim przypadku ich indywidualne dane dotyczące Świadczeń zostaną usunięte z sekcji ujawnienia indywidualnego i dodane do sekcji ujawnienia zagregowanego raportu.

#### 5. Forma ujawnienia

- 5.1. **Data publikacji.** Niniejszy raport został opublikowany przed 1 lipca i ostatnio zmodyfikowany 26 czerwca 2026 r.; obejmuje wszystkie Świadczenia przekazane między 1 stycznia a 31 grudnia 2025 r.
- 5.2. **Platforma za pośrednictwem której dokonywane jest ujawnienie.** Niniejszy raport jest publikowany na [Etyka i przejrzystość - MSD Polska](#), [Raporty - Infarma Związek Pracodawców Innowacyjnych Firm Farmaceutycznych](#)
- 5.3. **Język ujawnienia.** Niniejszy raport jest publikowany w języku polskim.

## 6. Dane finansowe objęte ujawnieniem

- 6.1. **Waluta.** Wszystkie ujawnione Świadczenia są raportowane w PLN. Co do zasady Świadczenia zapłacone w innych walutach zostały przeliczone na PLN według kursu wymiany obowiązującego w dniu poniesienia kosztu. Wyjątkowo pośrednie Świadczenia dotyczące podróży i zakwaterowania otrzymane od zagranicznych podmiotów MSD zostały przeliczone na PLN według kursu wymiany z dnia raportowania.
- 6.2. **VAT.** Ujawniane Świadczenia na rzecz Organizacji ochrony zdrowia i Przedstawicieli zawodów medycznych odzwierciedlają kwoty uzgodnione w umowach oraz przedstawione na fakturach przedkładanych MSD przez Organizacje ochrony zdrowia i Przedstawicieli zawodów medycznych. Zgodnie ze wskazaniem dla wszystkich dostawców danych gromadzenie danych i raportowanie odbywają się w oparciu o „kwoty brutto”.
- 6.3. **Zasady ustalania wartości.** Świadczenia w naturze są ujawniane na podstawie wyceny finansowej korzyści (towarów, czasu świadczenia usług itp.) dostępnej na rynku.