



Compania Națională Poșta Română S.A.

Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, București
Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470
www.posta-romana.ro



Capital social subscris și vărsat 229.487.787 lei, Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ A ADMINISTRATORILOR COMPANIEI NAȚIONALE "POȘTA ROMÂNĂ" S.A.

**pentru Situațiile Financiare Consolidate
ale exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

Cuprins

Introducere

I. Scopul Declarației

II. Metodologie și surse ale datelor

III. Particularitățile cadrului instituțional și ale ariei de consolidare

IV. Modelul de Afaceri al Companiei Naționale Poșta Română S.A. Linii de Business, Riscuri și Politici de Combatere a Riscurilor, Indicatori Relevanți de Performanță

IV.1 Liniile de business ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

IV.2 Riscurile modelului de afaceri și politicile de combatere a acestora

IV.2.1 Riscul privind lichiditatea

IV.2.2 Riscul de piață

IV.2.3 Riscul de credit

IV.2.4 Riscul privind investițiile

IV.2.5 Riscul de preț

IV.3 Particularitățile liniei de business Serviciu Poștal Universal

V. Politici și proceduri de diligență adoptate de Compania Națională Poșta Română S.A. în direcția dezvoltării modelului propriu de business

V.1 Obiective strategice ale politicilor și procedurilor de diligență în anul 2023

V.2 Politici și proceduri de diligență prin intermediul investițiilor

V.3. Politici și proceduri de diligență operaționale

V.4 Alte politici și proceduri de diligență adoptate

V.5 Tranziția spre un nou model de business al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI. Implicații ale operațiunilor Companiei Naționale Poșta Română S.A. în domeniul mediului și al dezvoltării durabile, gestiunea amprente de carbon

VI.1 Domenii ale dezvoltării durabile în care pot avea implicații activitățile Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.2 Indicatori importanți privind mediul și dezvoltarea durabilă

VI.3 Politici și proceduri de diligență adoptate de Compania Națională Poșta Română S.A. în domeniul mediului și al dezvoltării durabile

VI.4 Măsurile luate de Compania Națională Poșta Română S.A. pentru ținerea sub control a activităților cu impact asupra mediului

VI.5 Performanța Companiei Naționale Poșta Română S.A. în managementul mediului în anul 2023 comparativ cu anii anteriori

VI.6 Gestiunea consumului de apă- componentă a politicilor bazate pe sustenabilitate ale Companiei Naționale Poșta Română SA

VI.7 Amprenta de carbon – obiectiv al modelului energetic al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.8 Amprenta de carbon generată de exploatarea parcului auto al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.9. Evoluția consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.10 Structura consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.11. Intensitatea energetică a Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VII. Politicile Companiei Naționale Poșta Română SA în relațiile cu personalul

VII. 1 Politicile în domeniul social, al sănătății și securității în muncă

VII.1.1 Facilități acordate salariaților

VII.1.2 Egalitatea de șanse pe criterii de gen în cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VII.1.3 Un domeniu în care Compania Națională Poșta Română nu a făcut rabat:
sănătatea și securitatea în muncă

VII.2 Politica în domeniul comunicării cu salariații

VII.2.1 Domenii ale comunicării

VII.2.2 Revista Poștașul – instrument eficient și modern de comunicare
organizațională

VII.3 Atenția acordată intereselor materiale legitime ale întregului personal.
Implicarea Companiei Naționale Poșta Română SA în relațiile salariaților cu sistemul
bancar

VIII Elemente ale politicii de responsabilitate socială corporativă în Compania Națională Poșta Română S.A.

VIII.1 Aspecte generale privind conceperea politicii de responsabilitate socială
corporativă

VIII.2 Fundația Poșta Română – instrument specializat al politicii de responsabilitate
socială corporativă al organizației

VIII.3 Proiectele Fundației Poșta Română

IX. Etică și transparență. Toleranță zero față de actele de corupție

X.Măsurile specifice situațiilor de forță majoră manifestate în anul 2023

XI.Model de business, riscuri și proceduri de diligență ale celorlalte entități din aria de consolidare

XI.1. Societatea Romfilatelia S.A.

XI.2. Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova

Concluzii ale evoluției din anul 2023 și perspective pentru viitor

INTRODUCERE

Compania Națională Poșta Română S.A. a decis să întocmească Declarația nefinanciară a administratorilor pentru exercițiul financiar 2023 ca document separat, care va fi publicat pe site. Informațiile din această Declarație nu vor mai fi incluse în Raportul administratorilor, cele două documente fiind complementare.

Declarația nefinanciară a administratorilor Companiei Naționale Poșta Română SA face parte din setul de documente reprezentând Situațiile Financiare Individuale ale companiei pentru exercițiul financiar 2023.

Opțiunea de a avea o Declarație nefinanciară separată a fost valabilă atât pentru Situațiile Financiare Individuale (neconsolidate), cât și pentru Situațiile Financiare Consolidate.

I. SCOPUL DECLARAȚIEI

Prezenta Declarație are scopul de a informa utilizatorii legitimi ai Situațiilor Financiare ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. privind următoarele aspecte:

- ☐ Modelul de afaceri și riscurile atașate acestuia, atât pentru firma mamă cât și pentru filialele acesteia,
- ☐ Parametrii principalelor linii de business, riscurile acestora, politici de combatere a riscurilor liniei de business, indicatori relevanți de performanță,
- ☐ Politici și proceduri de diligență adoptate de Compania Națională Poșta Română S.A. și de filialele sale în direcția dezvoltării,
- ☐ Implicații ale operațiunilor Companiei Naționale Poșta Română S.A. și ale filialelor sale în domeniul mediului.
- ☐ Gestiunea amprente de carbon de către Compania Națională Poșta Română S.A. și filialele sale,
- ☐ Politicile Companiei Naționale Poșta Română S.A. și ale filialelor sale în domeniul sănătății și securității în muncă, social, al relațiilor de muncă și al evitării actelor de corupție.

Declarația nefinanciară completează raportul administratorilor pentru exercițiul 2023. Împreună, cele două documente dau o imagine obiectivă asupra principalelor aspecte care interesează utilizatorii legitimi ai Situațiilor Financiare ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

În același timp, Declarația nefinanciară pentru exercițiul 2023 are ca obiectiv să realizeze tranziția către sistemul de raportare mult mai complex stabilit potrivit Regulamentelor Uniunii Europene 2020/852, 2021/2178 și respectiv 2021/2139, inclusiv a Ordinului Ministrului Finanțelor 85/2024 referitor la raportarea privind durabilitatea.

II. METODOLOGIE ȘI SURSE ALE DATELOR

Datele incluse în prezenta Declarație au fost puse la dispoziție de conducerea executivă a Companiei Naționale Poșta Română SA și de către filialele sale. O parte din acestea au făcut obiectul unor aprobări ale Consiliului de Administrație sau ale unor Informări prezentate de către conducerea executivă Consiliului de Administrație. Responsabilitatea

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

datelor înscrise în prezenta declarație aparține conducerii executive a Companiei Naționale Poșta Română S.A. și a filialelor sale.

III. PARTICULARITĂȚILE CADRULUI INSTITUȚIONAL ȘI AL ARIEI DE CONSOLIDARE

Liderul grupului și responsabilă de întocmirea Situațiilor Financiare Consolidate este Compania Națională Poșta Română S.A., persoană juridică română cu sediul în București, Bd. Dacia nr.140, sector 2, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 371/03.07.1998. La această dată activele și pasivele Regiei Autonome Poșta Română au fost transferate Companiei Naționale Poșta Română S.A. Începând cu data de 01.09.1998, Compania Națională Poșta Română S.A. funcționează ca societate pe acțiuni, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/8636/1998, cod unic de înregistrare RO 427410, plătitor de TVA.

Istoria Poștei Române ca organizație are o vechime de 160 de ani. În decursul timpului a funcționat sub diferite denumiri instituționale dar obiectul principal de activitate a rămas în principal același.

În aria de consolidare intră următoarele persoane juridice:

- ☐ Compania Națională Poșta Română S.A.
- ☐ Societatea Romfilatelia S.A.
- ☐ Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova

Poșta Română deține participații și la Poșta Română Broker de Asigurare S.R.L., Societatea Imopost Developments S.A., respectiv la Fundația Poșta Română. Acestea nu intră în aria de consolidare deoarece:

- ☐ La Imopost Developments SA nu deține controlul. În plus, societatea Imopost Developments S.A. este în afara ariei de consolidare. Împotriva acesteia există sentință de intrare în procedura de lichidare;
- ☐ Fundația Poșta Română este o organizație non-profit și nu a înregistrat venituri din activități economice. Acestea îi sunt aplicabile prevederile OG 26/2000, iar din punct de vedere contabil Ordinul MFP 3103/2017;
- ☐ Filiala Poșta Română Broker de Asigurare S.R.L. reprezintă un segment discontinuu și nu intră în perimetrul de consolidare, având în vedere că este o societate aflată în procedura simplificată a falimentului.

Situațiile financiare consolidate la 31.12.2023 cuprind în soldurile inițiale și valori ale societății Poșta Română Broker de Asigurare SRL – societate care prezintă următoarea situație juridică:

- ✓ Deschiderea procedurii generale de insolvență potrivit Hotărârii intermediare nr. 1756/06.04.2023 prin care judecătorul sindic a dispus ca *"în temeiul art. 85 al. 1 raportat la art. 74 și art. 67 al. 1 lit. g din Legea nr. 85/2014 urmează a opera ridicarea de drept a dreptului de administrare-constând în dreptul de a-și conduce activitatea, de a-și administra bunurile din avere și de a dispune de acestea, situație în care conducerea integrală a activității debitorului revine administratorului judiciar"*;
- ✓ Conform Procesului verbal al adunării generale a asociaților Poșta Română Broker de Asigurare S.R.L. nr. 544/07.06.2023, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 10031/13.06.2023 s-a hotărât *"Ridicarea dreptului de administrare a debitorului Poșta Română Broker de Asigurare SRL, cu mențiunea că, în raport de dispozițiile art. 53 alin 2 din Legea nr. 85/2014, debitorul respectiv*

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

asociații/acționarii/membrii sunt decăzuți din drepturile recunoscute de prezenta procedură”.

- ✓ Intrarea în faliment prin procedura simplificată a debitorului Poșta Română Broker de Asigurare SRL, conform Hotărârii intermediare nr. 479/15.02.2024 pronunțată de către Tribunalul București în dosarul nr. 4989/3/2023, *”în temeiul art. 145 alin. 2, Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență ridică dreptul de administrare al debitorului și dispune dizolvarea societății debitoare.”*

Astfel, sunt îndeplinite condițiile din standardul internațional de raportare financiară IFRS 10 – Situații financiare consolidate, conform căruia societatea-mamă, Compania Națională ”Poșta Română” S.A. pierde controlul asupra unei filiale, în speță Poșta Română Broker de Asigurare SRL, situație în care ”va derecunoaște activele și datoriile fostei filiale din situația poziției financiare consolidate” și ”va recunoaște câștigul sau pierderea asociată cu pierderea controlului atribuibilă fostului interes majoritar.”

În urma diligențelor efectuate, societatea-mamă, Compania Națională ”Poșta Română” S.A. nu a reușit să obțină de la lichidatorul judiciar numit de către judecătorul sindic situațiile financiare însoțite de Raportul Administratorului Judiciar, în vederea prezentării acestora în prezentele note la situațiile financiare consolidate aferente exercițiului financiar 2023.

Astfel, la 31.12.2023 filiala Poșta Română Broker de Asigurare SRL nu se află în perimetrul de consolidare. Situațiile financiare individuale ale societății Poșta Română Broker de Asigurare SRL sunt cele disponibile la data de 31.12.2022 care au fost incluse în situațiile financiare consolidate aferente exercițiului financiar 2022.

Grupul a eliminat din situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2023, elementele de poziție financiară aferente filialei Poșta Română Broker de Asigurare SRL.

Într-o altă grupare, din cele 3 entități din aria de consolidare, 2 sunt persoane juridice române, iar una este persoană juridică a Republicii Moldova. Putem consemna astfel, îndeplinirea de către liderul grupului, Compania Națională Poșta Română S.A., a unei exigențe formulate în strategia autorității tutelare, extinderea prezenței pe piața internațională. Compania Națională Poșta Română S.A. era deja prezentă pe piața internațională a tranzacțiilor comerciale poștale prin relațiile sale cu organizațiile desemnate ale altor state pentru realizarea serviciului poștal universal. Prin înființarea unei filiale în Republica Moldova Compania Națională Poșta Română S.A. intră și pe piața investițiilor de capital internaționale. Grupul Companiei Naționale Poșta Română S.A. nu intră însă în categoria celor multinaționale.

A treia grupare a entităților din aria de consolidare a Companiei Naționale Poșta Română S.A. privește poziția lor activă pe piață, respectiv dacă a fost consemnată derularea unor operațiuni contabile generatoare de venituri și cheltuieli. Din acest punct de vedere avem două entități având activitate concretizată în venituri și cheltuieli: Compania Națională Poșta Română S.A. și Romfilatelia. Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova a înregistrat numai cheltuieli.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

A patra grupare a entităților din aria de consolidare a Companiei Naționale Poșta Română S.A. privește experiența anterioară. Din cele 3 entități, una a fost înființată în anul 2022: Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova.

Compania Națională Poșta Română S.A. deține o poziție super-dominantă în cadrul grupului, cu peste 99% din valoarea posturilor bilanțiere și a celor din contul de profit și pierdere. Aceeași poziție super-dominantă o are Compania Națională Poșta Română S.A. și din punctul de vedere al numărului de personal sau al complexității activității. Din acest motiv, Declarația nefinanciară aferentă Situațiilor Financiare Consolidate respectă în cea mai mare parte Declarația nefinanciară aferentă Situațiilor Financiare Individuale (neconsolidate) ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

În anul 2023 **Companiei Naționale Poșta Română** i-au fost aplicabile prevederile Memorandumului nr. 20/12513/26.04.2022 propus de Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării și aprobat de către Guvernul României privind reorganizarea strategică, în baza căruia au fost emise mai multe Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor sau ale Consiliului de Administrație, dar și Decizii ale Directorului General.

Compania Națională Poșta Română S.A. își desfășoară activitatea principală în domeniul serviciilor poștale, în conformitate cu prevederile OUG nr. 13/2013 privind serviciile poștale, aprobată prin Legea nr. 187/2013, cu modificările și completările ulterioare. Activitatea principală constă în administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poștă, inclusiv colaborarea cu organizații similare străine conform convențiilor Uniunii Poștale Universale.

Compania Națională Poșta Română S.A. participă pe piața liberă a serviciilor poștale în calitate de concurent, desfășurând și alte activități colaterale, necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate.

Serviciul Poștal Universal reprezintă o activitate reglementată de Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM). Această instituție are rolul de a pune în aplicare politica națională în domeniul serviciilor poștale. ANCOM stabilește condițiile și procedura pe care le aplică pentru desemnarea furnizorului/furnizorilor de serviciu universal, desemnează furnizorul/furnizorii de serviciu universal din domeniul serviciilor poștale și stabilește condițiile pe care acesta/aceștia trebuie să le respecte pentru furnizarea serviciilor poștale din sfera serviciului universal. În activitatea sa, ANCOM urmărește ca obiective: protecția intereselor utilizatorilor finali, stimularea investițiilor precum și promovarea concurenței.

Din punct de vedere al normelor de organizare și funcționare, Compania Națională Poșta Română S.A. aplică prevederile Legii 31/1990 privind societățile, cu modificările la zi, ca și cele ale OUG 109/2011 privind guvernarea companiilor publice, cu modificările la zi.

Compania Națională Poșta Română S.A. a înțeles să se afle printre promotorii politicilor de sustenabilitate și de dezvoltare durabilă ale Uniunii Europene și ale României. Chiar dacă nu a fost menționată expres, Compania Națională Poșta Română a acționat în spiritul documentelor de strategie ale Guvernului României în ceea ce privește dezvoltarea durabilă:

- Acordul de la Paris privind schimbările climatice aprobat de România prin Legea 57/2017

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Strategia Națională din 2018 pentru Dezvoltare Durabilă a României 2030, publicată în Monitorul Oficial 985 bis din 21.11.2018
- Hotărârea Guvernului nr. 1215/2023 privind aprobarea Strategiei pe termen lung a României pentru reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră-România Neutră în 2050.

Compania Națională Poșta Română S.A. consideră că trebuie să acționeze cu bună credință pentru implementarea în activitatea ei a tuturor angajamentelor asumate de România pe plan internațional în domeniul sustenabilității, printre care se află Agenda 2030 pentru dezvoltare durabilă adoptată de Organizația Națiunilor Unite.

În calitate sa de angajator reprezentativ pentru România, Compania Națională Poșta Română S.A. a aplicat în domeniul relațiilor cu salariații, pe lângă actele normative în vigoare, toate practicile avansate specifice ale companiilor multinaționale specifice responsabilității corporative.

Tot în calitate de angajator foarte important din România, Compania Națională Poșta Română S.A. a aplicat riguros principiul egalității de șanse între bărbați și femei. În ceea ce privește egalitatea pe criteriu de gen, la Compania Națională Poșta Română S.A. a existat o conformare deplină față de prevederile legislației Uniunii Europene, cum ar fi Directiva 2006/54/CE documentele Uniunii Europene având caracterul de orientare și recomandare, cum ar fi Angajamentul strategic pentru egalitatea de șanse între femei și bărbați legislația națională, cum ar fi Legea 202/2002 și HG 262/2019.

**IV.MODELUL DE AFACERI AL COMPANIEI NAȚIONALE POȘTA ROMÂNĂ S.A. -
LINII DE BUSINESS, RISCURI ȘI POLITICI DE COMBATERE A ACESTORA,
INDICATORI RELEVANȚI DE PERFORMANȚĂ**

IV.1 Linii de business ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Poșta Română are venituri pe următoarele grupe mari din punct de vedere al sistemului contractual:

- a) Venituri din Serviciul Poștal Universal în țară cu beneficiari din România; tarifele la aceste venituri pot fi ajustate conform Deciziei Președintelui Autorității Naționale pentru Administrare și Reglementare în Comunicații nr.719/2021
- b) Venituri din contracte obținute la licitații organizate de entități publice (autorități contractante) al căror preț este fix sau indexabil pe durata contractului conform ofertei prezentate de compania noastră
- c) Venituri negociate liber pe piață cu preț stabilit pe baza regulilor cererii și ofertei specifice companiilor private
- d) Venituri din distribuire pensii și indemnizații sociale în care comisionul de 1,1% din valoarea sumelor distribuite este stabilit prin Legea bugetului asigurărilor sociale de stat
- e) Venituri din contracte obținute prin negociere directă cu autorități ale statului sau din prestații reglementate prin acte normative având în vedere rețeaua națională a Companiei Naționale Poșta Română S.A. (de exemplu contractele cu Ministerul Investițiilor și al Proiectelor Europene)
- f) Venituri din Serviciul Poștal Universal în relații cu alte autorități poștale naționale - se supun reglementărilor de tarificare ale Uniunii Poștale Universale (UPU).

Serviciile din portofoliul Companiei Naționale Poșta Română S.A oferite în cursul anului 2023 au fost:

1. Servicii din sfera Serviciului Poștal Universal

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Poșta de scrisori (corespondență, imprimate, corespondență răspuns, cecograme, pachete mici) interne și internaționale în greutate de până la 2 kg;
- Colete poștale interne și internaționale în greutate de până la 10 kg;
- Taloane de plată a drepturilor de protecție socială și documente de informare întocmite de Casa Națională de Pensii Publice la domiciliul beneficiarilor, în situația în care aceștia au optat pentru plata în cont curent sau în cont de card, indiferent de numărul de trimiteri poștale care fac obiectul acestui serviciu;

2. Servicii din afara sferei serviciului universal

- Colete poștale interne și internaționale în greutate de peste 10 kg;
- Servicii având ca obiect trimiteri interne și internaționale de corespondență în număr mare, colete poștale în număr mare, imprimate în număr mare și pachete mici în număr mare;
- Sac "M" internațional;
- Servicii de publicitate prin poștă având ca obiect trimiteri poștale interne;
- Serviciul de trimitere contra ramburs, având ca obiect trimiteri interne și internaționale;
- Serviciul confirmare de primire, având ca obiect trimiteri interne și internaționale;
- Serviciul express, având ca obiect trimiteri interne și internaționale;
- Serviciul schimbare destinație, având ca obiect trimiteri interne și internaționale;
- Serviciul livrare specială, având ca obiect trimiteri interne;
- Serviciul mandat poștal pe suport de hârtie intern și internațional.

3. Servicii non-poștale

- Programul Tezaur;
- Activitatea de achitare a drepturilor de pensii și asistență socială;
- Serviciile de cash collection;
- Alte încasări și plăți în numele terților;
- Operațiunile bancare;
- Activitatea de contractare și difuzare presă;
- Serviciile de publicitate indoor (Postafiș) și marketing direct;
- Vânzare mărfuri în regim consignație;
- Soluții business;
- Servicii integrate;
- Comisionariat vamal;
- PostScan;
- Curier electronic;
- Semnătură electronică;
- Vânzare bilete concerte;
- Roviniete electronice;
- Western Union
- Ria Money Transfer;
- Închiriere casuță poștală.

4. Servicii suplimentare

- Predare "în mână proprie" (Personal);
- Confirmare poștală de primire (AR);
- Confirmare poștală de primire în sistem PrioriPost (PCP);
- Confirmare electronică de predare (EC);
- Recomandat (R);
- Valoare declarată (V.);
- Factaj (FCT);
- Fragil (FG);
- Voluminos (VOL);
- Avizare telefonică (AT);

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Reexpediere la cererea destinatarului;
- Colectare 24/24, de luni până sâmbătă.

5. Servicii cu plata online oferite pe website

- E-Mandat web cu plată online;
- Abonamente presă;
- MyPostalcard;
- MyMark;
- MyLetter.

Aceste servicii au fost oferite în anul 2023 clienților persoane fizice sau juridice prin intermediul subunităților poștale sau în baza contractelor încheiate cu diverși clienți persoane juridice la nivel central, de Direcția Strategii și Politici de Dezvoltare sau la nivel local prin intermediul Oficiilor Județene de Poștă aflate în subordinea Direcției Regionalizare-Centre de Profit.

E.Servicii financiar-poștale

În anul 2023 operațiunile realizate de Compania Națională Poșta Română S.A. pentru serviciile financiar-poștale au fost structurate pe două mari tipuri de operațiuni, respectiv: operațiuni de transfer de bani intern și internațional, precum și operațiuni de încasare în numerar a sumelor aferente documentelor de plată realizate pe baza contractelor încheiate cu diverși parteneri. Totodată, Compania Națională Poșta Română S.A. a efectuat operațiuni de subscriere aferente titlurilor de stat Tezaur emise de Ministerul Finanțelor Publice, precum și operațiuni de plăți (retrageri, răscumpărări, plată dobândă și rambursare) sume către investitori aferente subscrierilor realizate la subunitățile poștale. Serviciile financiar-poștale oferite clienților de către Compania Națională Poșta Română S.A., efectuate în marea majoritate cu numerar, au fost infuențate negativ în cursul anului 2023 de restricțiile impuse ca urmare a războiului din Ucraina, ce au stimulat precauția în angajarea de cheltuieli. Au acționat inclusiv limitările transferurilor în numerar impuse de către legislația internațională și națională.

Transferuri interne de bani

Operațiunile de transfer intern de bani se realizează prin intermediul serviciului de mandat poștal, mandat electronic (e-Mandat) și mandat on-line. Totodată, Compania Națională Poșta Română S.A. realizează și operațiuni de transfer intern de valută (euro) prin intermediul serviciului MoneyPost.

Un alt tip de serviciu de transfer intern de bani îl reprezintă serviciul ramburs atașat trimiterilor poștale. Serviciul suplimentar ramburs se realizează atât prin serviciul de mandat (poștal sau electronic), cât și prin serviciul colectare cont client (serviciu realizat pe bază contractuală).

De asemenea, pentru a veni în întâmpinarea cerințelor clienților săi, Compania Națională Poșta Română S.A. a introdus produse financiare particularizate în gama de servicii oferite, astfel:

- mandatul încasări facturi – prin care clienții pot expedia sume reprezentând contravaloarea diverselor facturi către emitenții acestora la un tarif fix;
- e-mandat web cu plata online - clienții care dețin un card bancar pot accesa site-ul Poștei Române și pot transmite sume de bani pe întreg teritoriul României, sumele fiind disponibile la destinație într-un interval de timp de maxim 24 de ore pentru localitățile urbane, respectiv 48 de ore pentru localitățile rurale;
- serviciul ramburs prin mandat poștal sau colectare cont client.

În anul 2023, volumul operațiunilor realizate de subunitățile poștale din serviciul suplimentar colectare cont client a fost de peste un milion de tranzacții. Operațiunile realizate de subunitățile poștale din serviciul mandate încasări facturi utilități au crescut în anul 2023 cu aproximativ 8% față de anul 2022.

Transferuri internaționale de bani

Operațiunile de transfer internațional de bani se realizează prin intermediul serviciilor de mandat poștal internațional și mandat poștal internațional ramburs (COD). Serviciul se execută pe baza acordurilor încheiate cu alți operatori poștali desemnați conform regulamentelor emise de Uniunea Poștală Universală la care România este membru fondator.

De asemenea, Compania Națională Poșta Română S.A. oferă serviciul de transfer de bani internațional prin subunitățile poștale în calitate de agent Western Union și RIA Money Transfer. În cadrul operațiunilor prin care compania efectuează tranzacții denominate în diferite valute apare riscul fluctuațiilor în cursul de schimb. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate în conformitate cu politicile aprobate.

Operațiuni de încasare sume aferente documentelor de plată

Subunitățile poștale realizează operațiuni de încasare în numerar a sumelor aferente documentelor de plată (colectare numerar / cash collection) în baza contractelor încheiate de Compania Națională Poșta Română S.A. cu diverși parteneri. Sumele încasate pot reprezenta contravaloarea facturilor de utilități (apă, gaze, electricitate), facturi de telecomunicații, impozite și taxe, amenzi, prime de asigurare, rate la împrumuturi, alimentare conturi bancare, etc.

Compania Națională Poșta Română S.A. oferă și serviciul de încasare sume reprezentând tariful de utilizare a rețelei de drumuri naționale (rovinieta) în baza contractului încheiat între Compania Națională Poșta Română S.A. și C.N.A.I.R. Astfel, restricțiile naționale impuse privind circulația persoanelor au diminuat semnificativ operațiunile de încasare a rovinietelor, urmat de o revenire a numărului de operațiuni odată cu relaxarea acestora.

Operațiuni aferente titlurilor de stat Tezaur

Subunitățile poștale realizează operațiuni de încasare sume de la clienți, persoane fizice, aferente subscrierii pentru titluri de stat emisiunea Tezaur pe baza ordinului comun emis de Ministerul Finanțelor și Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale.

În anul 2023 Compania Națională Poșta Română S.A. a implementat noi modificări intervenite în reglementările privind titlurile de stat Tezaur, fapt ce presupune modificarea normelor și a fluxurilor de lucru, actualizarea și reprogramarea aplicațiilor informatice dedicate, precum și instruirea salariaților poștali implicați.

Informațiile privind subscrierile de titluri de stat Tezaur realizate la sediul subunităților poștale au fost transmise către Ministerul Finanțelor Publice, iar sumele încasate virate către Trezoreria Statului. În cursul anului 2023 au fost efectuate operațiuni de către subunitățile Compania Națională Poșta Română S.A. pentru treizeci și trei emisiuni de titluri de stat Tezaur. Compania Națională Poșta Română S.A. a efectuat inclusiv operațiunile necesare pentru achitarea sumelor aferente evenimentelor de plată către investitori, precum și plăți aferente răscumpărărilor anticipate. În cursul anului 2023 au fost efectuate operațiuni de achitare sume către investitori în cadrul a cincisprezece noi evenimente de plată pentru patruzeci și trei emisiuni Tezaur.

IV.2 Riscurile modelului de afaceri și politicile de gestionare a acestora

Modelul de afaceri al Companiei Naționale Poșta Română S.A. generează următoarele **categorii de riscuri generale**: riscul privind lichiditatea, riscul de piață, riscul de credit, riscul privind investițiile, riscul de preț.

IV.2.1. Riscul privind lichiditatea

Compania gestionează riscurile de lichidități prin menținerea rezervelor adecvate de trezorerie și contractarea unor facilități bancare corespunzătoare. Departamentul de specialitate are un plan de rezervă, iar monitorizarea fluxurilor de numerar se face continuu, la nivel de companie și sucursală.

Pentru Compania Națională Poșta Română S.A. *problema lichidităților* se pune nu numai din punct de vedere al valorii lor absolute, dar și a *formeii în care sunt deținute*. Pentru a duce la îndeplinire contractul de plată a pensiilor și a prestațiilor sociale, compania trebuie să transforme *lichiditățile bancare* în *lichidități în numerar*. Prin *politica de extindere a listei de bănci partenere pentru obținere numerar*, departamentul de specialitate a onorat mereu la timp cerințele de numerar în întreaga rețea. Printre *indicatorii relevanți* de performanță pentru modul de gestionare a riscului privind lichiditățile se află:

- Lipsa pe termen lung a oricărei reclamații privind plata la timp a pensiilor și prestațiilor sociale
- Lipsa în cursul anului 2023 a situațiilor de apariție a restanțelor generate de lipsa de lichiditate; compania și-a onorat conform înțelegerilor contractuale toate obligațiile aferente exercițiului curent și, în plus, a avut capacitatea de plată a unor obligații aferente exercițiilor anterioare, unele din ele rezultate din litigii (cazul G4S de exemplu)
- Imaginea bună pe piața bancară (bancabilitatea companiei) prin creșterea numărului de bănci participante la licitațiile pentru servicii de creditare.

O altă politică adoptată pentru a contracara riscul de lichiditate a fost "*Gestiunea prudentă a relațiilor contractuale cu diverși parteneri de afaceri*". În cursul anului 2023 au fost respectați principalii indicatori de performanță în relațiile contractuale cu diverși parteneri de afaceri:

- Niciun client nu a depășit 50% din cifra de afaceri
- Niciun client persoană juridică de drept privat nu a depășit 15% din cifra de afaceri
- Nu au existat întârzieri față de scadență la plata tuturor categoriilor de obligații legale sau contractuale.

Un indicator important de performanță în ceea ce privește riscul de lichiditate îl reprezintă raportul dintre veniturile financiare și cheltuielile financiare, sintetic spus profitul/pierderea din activitatea financiară. Compania Națională Poșta Română S.A. a înregistrat profit din activitatea financiară în anul 2023.

IV.2.2. Riscul de piață

IV.2.2.1 Aspecte generale

Activitățile companiei o expun în primul rând la riscuri generate de factori demografici și comportamentali care îi reduc atât numărul beneficiarilor de pensii și prestații sociale (aproximativ 5% pe an) cât și a prestațiilor din sfera serviciului poștal universal.

Printre *politicile utilizate pentru a contracara riscul de piață* se află:

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Politica de îmbunătățire a comunicării cu mediul de afaceri și cu ansamblul clientelei
- Politica de a diversifica tipurile de afaceri derulate ; de exemplu Compania Națională Poșta Română S.A. a declanșat procedurile de restructurare și de orientare către alte segmente de piață, cum ar fi curieratul
- Politica bugetară internă având ca obiectiv elasticitatea cheltuielilor angajate în funcție de variația veniturilor
- Centrarea instrumentelor de control și audit intern pe îmbunătățirea eficienței utilizării resurselor și a eliminării oricărei forme de risipă.

În cadrul *politicii de îmbunătățire a comunicării cu mediul de afaceri și cu ansamblul clientelei*, Compania Națională Poșta Română SA a pus accentul pe utilizarea instrumentelor moderne, inclusiv rețelele de socializare. S-au adus îmbunătățiri în ceea ce privește funcționalitățile site-ului și a fost intensificată promovarea prin contul de Facebook. Indicatorii de trafic din 2023 exprimă creșteri semnificative față de anii anteriori.

IV.2.2.2 Politica de diversificare a tipurilor de afaceri derulate

Politica de diversificare a afacerilor s-a bazat pe prudență, utilizând proiecte pilot pentru a testa capacitatea lor de a genera profit. Aceste proiecte au validat capacitatea companiei de a respecta cerințele specifice fiecărei afaceri. O mare parte a eforturilor de diversificare a ofertei Companiei Naționale Poșta Română S.A. a fost axată în anul 2023 pe valorificarea instrumentelor moderne de comerț. În Tabelul nr. 1 de mai jos sunt prezentați principalii indicatori care pot caracteriza politica de diversificare a tipurilor de afaceri derulate de Compania Națională Poșta Română S.A. centrate pe instrumentele moderne de comerț.

Nr.crt.	Indicator	Unitate de Măsură a indicatorului
0	1	2
1	Număr tranzacții prin POS în anul 2023	Buc
2	Valoare tranzacții prin POS în anul 2023	Lei
3	Număr terminale POS instalate la 31 decembrie 2023	Terminale
4	Număr bănci acceptante plăți POS	nr. Bănci
5	Valoare contracte cash collection	Lei
6	Valoare contracte cont client	Lei
7	Valoare mandate poștale facturi utilități plătite de Poșta Română în 2023	Lei
8	Număr mandate internaționale achitate în anul 2023	Buc
9	Număr mandate internaționale prezentate în anul 2023	Buc
10	Valoare transferuri internaționale de bani în 2023	Lei
11	Număr transferuri internaționale de bani în 2023	Buc
12	Valoare mandate cu plata online	Lei
13	Număr mandate cu plata online	Buc
14	Număr tranzacții online	Tranzacții
15	Valoare tranzacții online	Lei

Tabelul nr. 1 - Principalii indicatori de performanță ai Companiei Naționale Poșta Română S.A. în domeniul diversificării tipurilor de afaceri în anul 2023

Dezvoltarea noilor linii de business a fost graduală, cu elaborarea tuturor actualizărilor în sistemul de proceduri interne. Se poate spune că prin intermediul noilor contracte semnate de Compania Națională Poșta Română S.A. a avut loc inclusiv *transfer de know-how comercial către salariați*. Deși Compania Națională Poșta Română S.A. a făcut

numeroase eforturi pentru diversificarea ofertei, performanța obținută nu a fost satisfăcătoare. Din anul 2024, în urma restructurării efectuate în anul 2023, ne așteptăm la rezultate mult mai bune pe linia diversificării portofoliului.

IV.2.2.3 Politica bugetară internă adaptată la riscul de piață al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Una din soluțiile de contracarare a riscului de piață o reprezintă perfecționarea și flexibilizarea procesului bugetar intern astfel încât să existe o reacție adecvată la șocurile sau riscurile de orice tip ale pieței.

Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli (BVC) are la bază o Procedură Operațională bine fundamentată. Conform acestei proceduri, principalele etape ale procesului de bugetare sunt:

1. Fundamentarea propunerilor pentru BVC
2. Elaborarea proiectului bugetelor de venituri și cheltuieli de către compartimente și sucursale, urmată de ajustarea și centralizarea lor
3. Aprobarea BVC în etape, respectiv de către managementul companiei, avizare de către Consiliul de Administrație
4. Defalcarea BVC
5. Controlul bugetar
6. Redistribuirea bugetară
7. Rectificarea bugetară.

1. Fundamentarea propunerilor pentru BVC

În fiecare din etapele de fundamentare a BVC are loc un efort de identificare a rezervelor de creștere a veniturilor și de reducere a cheltuielilor prin metoda organică (de jos în sus). Sucursalele și compartimentele din Administrația Centrală transmit propuneri însoțite de fundamentări privind indicatorii bugetari pentru activitatea pe care o gestionează, cu respectarea unor praguri de eficiență care responsabilizează încă din faza de proiect. Urmează centralizarea și analiza propunerilor primite de la sucursale și de la compartimentele din Administrația Centrală, etapă în care se asigură respectarea corelațiilor de bază ale BVC.

2. Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli

Elaborarea BVC reprezintă un nou stadiu de identificare/definire a poziției pe piață de către Compania Națională Poșta Română S.A. Etapele concrete în care se realizează această poziționare în etapa de elaborare a BVC sunt:

- Transpunerea propunerilor în machetele anexelor formalizate de buget de venituri și cheltuieli;
- Formularea propunerilor de către compartimentele de specialitate din Administrația Centrală privind sursele și alocațiile pentru investiții
- Analiza atentă a listei maxim posibile reprezentând creanțe restante și soluțiile de eliminare a plăților restante (Compania Națională Poșta Română S.A. nu a înregistrat în ultimii ani plăți restante);
- Elaborarea scenariilor privind bugetul de venituri și cheltuieli al companiei; de regulă sunt luate în calcul 3 scenarii, din care unul optimist, unul pesimist și altul mediu (echilibrat)
- Analiza împreună cu managementul de top, de regulă prin metode de tip brainstorming, a probabilității realizării fiecăruia din scenariile avute în vedere la elaborarea BVC;

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Definitivarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli;
- Elaborarea Notei de fundamentare a bugetului de venituri și cheltuieli, în care sunt detaliate ipotezele care au stat la baza dimensionării indicatorilor din buget.

3. Aprobarea BVC

Îndeplinirea funcției de prevedere din cadrul actului de conducere al Companiei Naționale Poșta Română S.A. cu ocazia aprobării BVC este un nou filtru prin care se elimină ipotezele nerealiste sau valorile nesustenabile. Aceste cerințe sunt realizate iterativ în etapele următoare:

- Avizarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli și a Notei de fundamentare de către conducerea Companiei Naționale Poșta Română S.A.;
- Transmiterea proiectului de buget către Compartimentul Control Financiar de Gestiune în vederea verificării respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli, conform H.G. nr. 1.151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Prezentarea proiectului de venituri și cheltuieli în Consiliul de Administrație pentru avizare și convocarea Adunării Generale a Acționarilor (AGA);
- Prezentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli în AGA în vederea aprobării;
- Transmiterea proiectului de buget de venituri și cheltuieli însoțit de documentația necesară (nota de fundamentare, hotărârea AGA, anexele de fundamentare solicitate) către ministerul tutelar (coordonator);
- Ministerul tutelar (coordonator) transmite proiectul de buget de venituri și cheltuieli împreună cu anexele de fundamentare ale acestuia către Ministerul Finanțelor (MF) și Ministerul Muncii și Solidarității Sociale (MMSS) în vederea avizării;
- După obținerea avizelor de la MF și MMSS, Ministerul tutelar transmite proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei Naționale Poșta Română S.A. la Secretariatul General al Guvernului în vederea aprobării prin Hotărâre de Guvern;
- Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei Naționale Poșta Română S.A. se supune aprobării Guvernului României, iar după aprobare se publică în Monitorul Oficial.

4. Defalcarea BVC

Defalcarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli include următoarele operațiuni:

- Defalcarea bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pe luni și în structură teritorială (oficii județene de poștă, sucursale), direcții și compartimente de specialitate din Administrația Centrală;
- Transmiterea bugetului defalcat pe luni către conducerea sucursalelelor și compartimentelor din Administrația Centrală.

5. Controlul bugetar

Controlul bugetar se realizează la fiecare nivel al fiecărei sucursale și pe total Compania Națională Poșta Română S.A. pe baza prelucrării informațiilor preluate din balanțele contabile și situațiile statistice. Se analizează abaterile față de valorile bugetate, se identifică cauzele, factorii și influențele care le-au determinat și se întocmește o informare privind execuția bugetară.

- La nivelul sucursalelor – trimestrial și anual

Pentru total Compania Națională Poșta Română S.A. controlul bugetar are loc:

- lunar – execuția BVC se prezintă Consiliului de Administrație spre informare,

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- anual, după închiderea exercițiului financiar – execuția BVC se prezintă Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor în vederea aprobării.

Execuția anuală a bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei Naționale Poșta Română S.A. aprobată de AGA este transmisă la Ministerul Finanțelor.

6. Redistribuirea bugetară

În etapa de control bugetar pe parcursul anului, în execuție se evidențiază abateri (în plus sau în minus) față de nivelul aprobat prin buget la unii indicatori.

Redistribuirile pot fi făcute doar respectându-se următoarele restricții:

- menținerea nivelului indicatorilor venituri totale și cheltuieli totale aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli;
- menținerea nivelului indicatorului cheltuieli de natură salarială, al cărui nivel total nu poate fi rectificat decât în condițiile OG nr. 26/ 2013.

Etapetele redistribuirii bugetare sunt:

- Solicitarea aprobării CA pentru redistribuire între indicatorii aprobați, cu respectarea restricțiilor impuse de prevederile legale în vigoare;
- Redistribuire între indicatori și/sau între sucursale, direcții și compartimente din Administrația Centrală;

7. Rectificarea bugetară

Compania Națională Poșta Română SA este o societate având capital majoritar de stat al cărei buget este aprobat prin hotărâre de guvern. În consecință, rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli se face tot prin hotărâre de guvern.

Rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli poate fi determinată de situații precum:

- apariția unor modificări/ prevederi legislative, intervenite după aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al Companiei Naționale Poșta Română SA ;
- modificări intervenite în structura organizatorică ca urmare a reorganizării/ restructurării Companiei Naționale Poșta Română SA;
- apariția unor evenimente neprevăzute/ excepționale pe parcursul anului, care nu au fost luate în considerare în momentul bugetării, ș.a.

Decizia rectificării BVC al Companiei Naționale Poșta Română SA este luată la nivelul managementului de top, pe baza execuției bugetare și a informațiilor privind perspectivele încadrării în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărâre de Guvern, cu respectarea prevederilor O.G.nr. 26/2013. Procesul de rectificare bugetară este similar cu cel al aprobării bugetului de venituri și cheltuieli. Compania Națională Poșta Română SA nu a abuzat de mecanismul rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli. În ultimele 5 exerciții financiare nu a fost necesară inițierea rectificării bugetare.

Din cele prezentate rezultă că normele de procedură în vigoare pot asigura flexibilitatea bugetului la modificările pieței. Problema este legată de rigiditatea comportamentului unor compartimente. Prin noua structură organizatorică susținută de un proces amplu de simplificare și debirocratizare începând cu anul 2023 Compania Națională Poșta Română SA va avea o flexibilitate multi-dimensională, a procedurilor și a personalului care le aplică.

IV.2.2.4 Centrarea instrumentelor de control și audit intern pe îmbunătățirea eficienței utilizării resurselor și a eliminării oricărei forme de risipă

Un loc important în combaterea riscului de piață l-a avut concentrarea mecanismelor de control și audit intern pe păstrarea parametrilor de eficiență a Companiei. Bătălia pe piața

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

relevantă a Companiei Naționale Poșta Română se desfășoară inclusiv la nivelul costurilor și al eficienței. Compania nu trebuie să irosească nici un tip de resurse. În acest context una din măsurile luate pentru a reduce riscul de piață este organizarea și desfășurarea eficientă a Controlului Financiar de Gestiuune. În Tabelul nr. 2 de mai jos sunt prezentați câțiva indicatori sintetici ai Controlului Financiar de Gestiuune în cursul anului 2023 comparativ cu anul 2022. Deși activitatea este deosebit de complexă, inclusiv prin intermediul a câtorva mii de gestionari, pierderile din exploatare au fost minime în raport cu volumul imens al tranzacțiilor, inclusiv cele cu numerar în zone izolate.

Nr. crt.	Indicator	Realizat 2022	Realizat 2023	Indice (2023)*100/ (2022) (%)
0	1	2	3	4
1	Număr total controale	763	455	59.63
2	Număr total gestiuni controlate	10,442	6,004	57.50
3	Număr sancțiuni propuse, din care	60	63	105.00
4	Număr sancțiuni aprobate de conducerea companiei, din care	60	63	105.00
5	Număr sancțiuni contestate în instanță	0	0	x
6	Valoare pagube identificate (lei)	1,579,052	1,716,133	108.68
7	Valoare pagube recuperate (lei)	654,031	822,9700	125.83
8	Pondere recuperare pagube identificate (%)	41.42	47.95	115.77
9	Valoare medie pagubă identificată la un control (lei/ o misiune de control)	2,069.53	3,772	182.25
10	Valoare medie pagubă recuperată la un control (lei/ o misiune de control)	857.18	1,808	211.01

Tabelul nr. 2 - Dinamica principalilor indicatori ai activității de CFG în cursul anului 2023 față de 2022

Din tabel se observă o *sporire majoră a eficienței misiunilor de control financiar de gestiune* în anul 2023 față de anul 2022, concretizate în creșterea importantă atât a valorii medii a unei pagube identificate în cadrul unei misiuni de control (cu 82,25%), cât și prin valoarea medie a unei pagube recuperate la o misiune de control (cu 111,01%). Se observă de asemenea un *grad maxim de conformare*. Niciuna din sancțiunile dispuse nu a fost contestată în instanță.

În ceea ce privește **misiunile de audit intern** se poate spune că acestea s-au concentrat către domenii cheie ale activității Companiei.

Merită de menționat că nu au existat recomandări rezultate în urma misunilor de audit intern implementate după termenul stabilit în ceea ce privește gestiunea resurselor Companiei Naționale Poșta Română. Gradul de conformare maxim este un indiciu asupra eficienței acțiunilor corective și de reducere a riscurilor specifice modelului de afaceri al Companiei.

IV.2.3. Riscul de credit

IV.2.3.1 Aspecte generale

Singurul tip de *credit* utilizat de Compania Națională Poșta Română S.A. este cel *bancar*. În continuare prin risc de credit vom înțelege numai *riscul de credit bancar*.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Intensitatea riscului de credit poate fi stabilită prin intermediul datoriilor financiare din bilanțul companiei, în principal a valorii împrumuturilor bancare. Deși este în echilibru cu decontările, fără obligații restante la nici un fel de parteneri, Compania Națională Poșta Română nu are momentan capacitatea de a genera un flux de trezorerie pozitiv atât de mare încât să renunțe la creditele bancare. Politicile de combatere a riscului de credit urmăresc în principal **atractivitatea pe piața bancară**. Pentru acest obiectiv *compania a derulat politici de îmbunătățire a transparenței până la nivelul celor mai avansate practici corporatiste în domeniu, a răspuns operativ la toate solicitările de clarificare ale mediului bancar, a reușit să realizeze o rentabilitate eligibilă pentru creditare, a lăsat toate porțile deschise spre mediul bancar, a valorificat foarte bine avantajul competitiv al unui număr mare de salariați deținători de carduri.*

Riscul de credit implică și riscuri financiare privind fluctuația cursului de schimb valutar și a ratei dobânzii în condițiile în care marea majoritate a încasărilor Companiei Naționale Poșta Română SA nu au referențial evoluția cursului de schimb sau a inflației. Compania a adoptat soluția utilizării prudente a instrumentelor care includ o pondere mare a acestui tip de riscuri.

Performanța politicilor de contracarare a riscului de credit poate fi stabilită prin *numărul participanților (ofertanților) la procedurile de licitație pentru obținere finanțare bancară, numărul contractelor de credit în care au fost înregistrate restante, condițiile de creditare puse de Companie și acceptate de băncile finanțatoare, proporția tragerilor din liniile de creditare contractate la finalul exercițiului, perioada în care este necesară finanțarea prin credit.*

În ultimele 4 exerciții financiare au existat mereu oferte eligibile și competitive la licitațiile organizate de Compania Națională Poșta Română SA pentru prelungirea liniilor de credit, ceea ce înseamnă un grad ridicat de bancabilitate și un risc minor de creditare. Tot în ultimele 4 exerciții financiare Compania Națională Poșta Română S.A. **nu** a înregistrat restante la contractele de credit derulate. Observăm astfel că cei doi indicatori de performanță sunt favorabili, indicând un risc de creditare redus.

În scopul evaluării intensității relative a creditelor asupra companiei, referențial de bază pentru stabilirea riscului de creditare, am folosit cifra de afaceri medie multianuală. Având în vedere modificările de capitalizare intervenite la Poșta Română, pentru a utiliza indicatori cu un grad acceptabil de omogenitate, am ales o medie de 5 ani pentru stabilirea cifrei de afaceri medii. În Tabelul 3 de mai jos este prezentat acest calcul pe baza unor date auditate la valoare nominală (cost istoric). Valoarea obținută este preluată ulterior în Tabelul 4 și 5 la stabilirea intensității creditelor. Pe baza datelor respective va fi calculată și dinamica intensității energetice a Companiei Naționale Poșta Română SA.

Nr.crt.	Anul	Cifra de afaceri (lei)	Observații
0	1	2	3
1	2018	1,160,332,425	situații financiare auditate
2	2019	1,273,999,654	situații financiare auditate
3	2020	1,287,306,860	situații financiare auditate
4	2021	1,356,275,972	situații financiare auditate
5	2022	1,457,214,681	situații financiare auditate
6	Total perioadă	6,535,129,592	r.1+r.2+...r.5

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

7 **Medie anuală** **1,307,025,918** r.6/5

Tabelul nr. 3 - Calculul cifrei de afaceri medii pe ultimii 5 ani auditați la Compania Națională Poșta Română SA

IV.2.3.2 Risc de credit pe termen lung

În tabelul nr. 4 sunt prezentați câțiva indicatori care reflectă riscul de credit pe termen lung al Companiei Naționale Poșta Română SA la 31 decembrie 2023.

Nr. crt.	Indicator	UM	Valoare	Observații
0	1	2	3	4
1	Sold inițial la 1 ianuarie 2023	lei	17,628,086	sold inițial cont 162
2	Trageri credit în anul 2023	lei	42,275,566	rulaj creditor cont 162
3	Rambursări credit în anul 2023	lei	18,425,268	rulaj debitor cont 162
4	Sold final la 31 decembrie 2023	lei	41,478,384	sold final cont 162
5	Proporția rambursării în anul 2023 față de sold inițial	%	104.52	r.3*100/r.1
6	Creștere sold credit termen lung	lei	23,850,298	r.4-r.1
7	Investiții recepționate și înregistrate în contabilitate	lei	35,504,728	balanța de verificare/rulaje an 2023
8	Ponderea suplimentării angajamentelor bancare pe termen lung în total lucrări investiții recepționate și înregistrate în contabilitate	%	67.17	r.6*100/r7
9	Valoarea medie lunară suplimentară a ratelor la creite pe termen lung în ipoteza rambursării într-un termen de 5 ani	lei/an	4,770,059	r.6/5
10	Cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați	lei	1,307,025,918	Tabelul 3
11	Ponderea ratei anuale suplimentare a creditului pe termen lung în cifra de afaceri anuală medie auditată	%	0.36	r.9*100/r.10
12	Valoare netă imobilizări	lei	721,415,636	balanța de verificare an 2023
13	Pondere sold credit termen lung în valoare imobilizări nete	%	5.75	r.4*100/r12
14	Pondere sold credit termen lung în cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați	%	3.17	r.4*100/r.10

Tabelul nr. 4 - Indicatori relevanți privind riscul de credit pe termen lung al Companiei Naționale Poșta Română SA

Din datele prezentate în Tabelul numărul 4 se poate trage concluzia că **riscul de credit pe termen lung al Companiei Naționale Poșta Română SA este foarte mic**. În acest sens sunt toți indicatorii relevanți prezentați.

Proporția valorii rambursării din credit în anul 2023 față de sold inițial a fost de 104,52%, ceea ce înseamnă că în cursul anului 2023 Compania Națională a rambursat integral sumele aflate în sold la 1 ianuarie, deși este vorba despre un credit pe termen lung.

Ponderea suplimentării angajamentelor bancare pe termen lung în total lucrări investiții recepționate și înregistrate în contabilitate a fost de 67,17%, mult sub plafonul de 80% aprobat de către organele statutare. Procentul de aproape 13% dintre plafonul de

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

finanțare al investițiilor și cel realizat efectiv reprezintă contribuție proprie suplimentară a companiei la procesul de investiții.

Ponderea pe care o are soldul creditului pe termen lung în valoare imobilizări nete de 5,75% arată că activitatea companiei este susținută de o proporție covârșitoare a activelor dobândite din surse proprii, nu din credit pe termen lung.

Din punct de vedere al capacității de rambursare este relevantă ponderea foarte mică a soldului creditului pe termen lung în cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați, de 3,17%. Practic nu există risc de nerambursare a creditului pe termen lung angajat la 31 decembrie 2023.

IV.2.3.3 Risc de credit pe termen scurt

Un criteriu important al riscului pe termen scurt îl reprezintă condițiile generale de creditare pe termen scurt acceptate de băncile comerciale. Acesta este în același timp un indicator de performanță pentru combaterea riscului de credit .

În cadrul unei strategii prudente de creditare pe termen scurt, s-a acționat pentru obținerea finanțării segmentat. Astfel, valoarea totală a finanțării pe termen scurt a fost divizată în cursul anului 2023 pe mai multe linii de creditare, având fiecare 20 sau 30 milioane lei.

Compania Națională Poșta Română a oferit următoarele garanții:

- garanție imobiliară (Gaj pe conturi) asupra soldurilor creditoare ale conturilor curente, prezente și viitoare deschise de împrumutat la Banca/ Băncile finanțatoare
- garanție imobiliară asupra unor imobile din patrimoniul Companiei Naționale Poșta Română SA.

Costul de finanțare pe termen scurt a fost compus din:

- a) comision de acordare de maxim 0,30%
- b) dobânda Robor 1M + marjă de maxim 2,50%.

Din datele prezentate privind condițiile de creditare puse de Compania Națională Poșta Română SA și acceptate de băncile finanțatoare rezultă *o poziție puternică pe piață*. Compania Națională Poșta Română SA înregistrează astfel pe baza acestui criteriu un risc mic de creditare.

În tabelul 5 de mai jos sunt prezentați câțiva indicatori relevanți privind riscul de creditare pe termen scurt la Compania Națională Poșta Română SA la 31 decembrie 2023. Pe baza datelor respective se poate analiza obiectiv riscul de creditare pe termen scurt.

Nr. crt.	Indicator	UM	Valoare	Observații
0	1	2	3	4
1	Cheltuieli cu dobânzile	lei	5,171	balanța de verificare
2	Venituri din dobânzi	lei	41,878	balanța de verificare
3	Raport venituri din dobânzi/cheltuieli cu dobânzile	%	809	$r.2 \cdot 100 / r.1$
4	Cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați	lei	1,307,025	calcul în Tabelul 3

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

5	Proporția cheltuielilor cu dobânzile în cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați	%	0.40	$r.1*100/r4$
6	Profit bugetat	lei	7,067	HG 253/2023
7	Capacitate acoperire dobânzi din profit bugetat	%	136.65	$r.6*100/r.1$

Tabelul nr. 5 - Indicatori relevanți privind riscul de creditare pe termen scurt la Compania Națională Poșta Română SA la 31 decembrie 2023

Din datele prezentate în Tabelul 5 rezultă că **riscul de credit pe termen scurt al Companiei Naționale Poșta Română SA este foarte mic**. În acest sens sunt toți indicatorii relevanți prezentați.

În primul rând Poșta Română înregistrează venituri din dobânzi. Raportul dintre veniturile din dobânzi și cheltuielile cu dobânzile este de 809,76 % ceea ce scoate în evidență că în principiu, ca tendință majoră, compania generează flux de trezorerie pozitiv, deficitul de trezorerie fiind temporar și de peste 8 ori mai mic decât excedentul generat în cursul unui exercițiu financiar.

Proporția cheltuielilor cu dobânzile în cifra de afaceri medie a ultimilor 5 ani auditați este nesemnificativă, de 0,40%.

Capacitatea de acoperire a dobânzilor din profitul bugetat este de asemenea în limitele recomandărilor făcute de specialiști, de peste 100%. De reținut că, așa cum am precizat mai sus, Compania Națională Poșta Română a avut în anul 2023 o capacitate de rambursare bazată și pe fluxul de trezorerie pozitiv al activităților sale.

*Din datele prezentate în tabel rezultă că până la sfârșitul anului Compania Națională Poșta Română SA a făcut trageri sub 50% din valoarea liniilor de credit aprobate. În plus, Compania Națională Poșta Română SA a făcut trageri din liniile de credit de regulă în perioada 24-30 sau 31 a fiecărei luni. Rezultă că o perioadă de peste 60% din lună nu este necesară finanțarea bancară. În aceste condiții poate fi stabilită o **dependentă redusă a Compania Națională Poșta Română SA față de creditare bancară**. Implicit și riscul de creditare este mic în baza acestui criteriu.*

IV.2.4. Riscuri privind investițiile

Compania este expusă riscurilor privind prețul capitalului pentru investiții și a menținerii pe termen lung a rentabilității investițiilor, cel puțin până la recuperarea lor. Investițiile incluse în Planul Multianual de Investiții (PMAI) sunt atât pentru scopuri strategice (pe termen lung), cât și pentru obiective comerciale imediate. Compania nu are capacitatea de a comercializa eficient eventuale investiții al căror randament scade datorită profilului său unic. Managementul Companiei Naționale Poșta Română SA urmărește să asigure o exploatare intensivă a investițiilor noi, astfel încât acestea să fie amortizate în regim accelerat.

Unul din riscurile realizării investițiilor necesare este lipsa finanțării lor. Managementul Companiei Naționale Poșta Română SA a reușit încă din anul 2020 să contracteze o linie de finanțare pe termen lung, destinată investițiilor. În tabelul nr. 6 de mai jos este prezentată Situația tragerilor și rambursărilor din creditul pe termen lung contractat.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Nr.crt.	Indicator	UM	Valoare	Observații
0	1	2	3	4
1	Valoare credit aprobat	mii lei	200,000.00	contract credit
2	Valoare credit tras, din care	mii lei	64,693.00	r.3+r.4+r.5
3	- în 2021	mii lei	6,566.00	balanța de verificare
4	- în 2022	mii lei	15,852.00	balanța de verificare
5	- în 2023	mii lei	42,275.00	balanța de verificare
6	Valoare credit rambursat, din care	mii lei	23,215.00	r.7+r.8+r.9
7	- în 2021	mii lei	182.00	balanța de verificare
8	- în 2022	mii lei	4,608.00	balanța de verificare
9	- în 2023	mii lei	18,425.00	balanța de verificare
10	Valoare credit în sold	mii lei	41,478.00	r.2-r.6
11	Valoare credit disponibil de tras	mii lei	135,307.00	r.1-r.2
12	Pondere credit tras în plafon de creditare aprobat(%)	%	32.35	r.2*100/r.1
13	Pondere credit rambursat în total credit tras (%)	%	35.88	r.6*100/r.2

Tabelul nr. 6 - Situația tragerilor și rambursărilor din creditul pe termen lung la 31 decembrie 2023

Conform informațiilor prezentate în tabelul nr. 6 de mai sus, la data de 31 decembrie 2023 există o valoare de peste 135 milioane lei contractată pentru investiții dar care nu fusese încă trasă. Valoarea sumei rămase de tras din creditul pe termen lung depășește semnificativ valoarea investițiilor care pot fi finalizate în anul 2024. În aceste condiții pentru Compania Națională Poșta Română nu apare pe termen scurt riscul lipsei de finanțare pentru investiții.

Riscul privind investițiile are o componentă mai dificil de gestionat la Compania Națională Poșta Română: existența furnizorilor sau a prestatorilor capabili să finalizeze proiectele complexe și foarte specializate necesare dezvoltării și modernizării. Deoarece Compania Națională Poșta Română are un profil unic, pentru anumite categorii de investiții nu există prestatori sau furnizori în țară. Din acest motiv conducerea Companiei a demarat acțiuni de identificare pe plan internațional a furnizorilor sau prestatorilor pentru investiții.

IV.2.5. Riscul de preț

IV.2.5.1 Riscul de preț la serviciul poștal universal

Tarifele aplicate de companie pentru serviciile poștale furnizate din sfera serviciului universal sunt monitorizate de ANCOM, conform legislației în vigoare. Astfel, poziția financiară a companiei depinde, pe componenta serviciu poștal universal, de termenii viitoarei politici a prețurilor de vânzare, de ajustările ulterioare și/ sau de decizii ale Statului Român. Pot să apară necorelări între costurile mărite impuse Companiei Naționale Poșta Română S.A. pe cale normativă și prețurile reglementate ale serviciului poștal universal. Acest risc este redus ca intensitate prin proiectele de utilizare a infrastructurii poștale naționale și pentru alte activități sau prin extinderea portofoliului de activități non-poștale concurențiale.

IV.2.5.2 Riscul de preț la distribuirea de pensii și prestații sociale

Pentru distribuirea de pensii și prestații sociale tariful este stabilit prin Legea anuală de aprobare a bugetului asigurărilor sociale de stat. Deși nu poate interveni direct în stabilirea acestui tarif, Compania Națională Poșta Română SA a informat periodic autoritățile statului asupra problemelor pe care le implică distribuirea de pensii și prestații sociale în cele mai mici și izolate comunități din țară. În plus putem recunoaște că există o mare atenție pentru calitatea prestării serviciilor de către Compania Națională Poșta Română SA. Riscul de preț în ceea ce privește distribuirea de pensii și prestații sociale este momentan foarte mic.

IV.2.5.3 Riscul de preț la contractele câștigate prin licitație

Compania Națională Poșta Română SA participă la numeroase licitații pentru servicii din obiectul său de activitate. În astfel de cazuri prețul este fix pe întreaga perioadă de derulare a contractului. Nu au fost consemnate cazuri majore de nerespectare a *clauzei preț* din contractele încheiate în urma licitațiilor.

IV.3 Particularitățile liniei de business „serviciu poștal universal”

Compania Națională Poșta Română S.A. îndeplinește calitatea de furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor poștale în România, conform unor decizii succesive ale autorităților de profil. În baza acestei calități, Compania Națională Poșta Română S.A. a beneficiat de drepturi și a avut obligații specifice care au conturat linia de business „serviciu poștal universal”. Pentru Compania Națională Poșta Română S.A. serviciul poștal universal reprezintă obiectul principal de activitate, menirea pentru care a fost înființată și este păstrată în domeniul privat al statului.

Astfel, Compania Națională Poșta Română S.A. în calitate de furnizor de serviciu universal desemnat, potrivit dispozițiilor legale în vigoare, are obligația de a asigura, în fiecare localitate de pe teritoriul României, cel puțin o colectare de la fiecare punct de acces și cel puțin o livrare la fiecare adresă indicată, în fiecare zi lucrătoare, dar nu mai puțin de 5 zile pe săptămână. Prin derogare, Compania Națională Poșta Română S.A. are obligația de a asigura cel puțin două colectări de la fiecare punct de acces și cel puțin două livrări la fiecare adresă indicată, situate în intravilanul localității, în fiecare săptămână, în cazuri sau în condiții geografice excepționale. În cazul adreselor situate în extravilanul localităților, Compania Națională Poșta Română S.A. face livrarea la punctele sale de contact situate în unitatea administrativ teritorială de bază (comună sau oraș) respectivă sau poate stabili metode speciale de livrare a trimiterilor poștale, cu acordul ANCOM.

De asemenea, Compania Națională Poșta Română S.A. are obligația de a respecta în mod cumulativ următoarele condiții generale în îndeplinirea obligațiilor de furnizare a serviciilor poștale din sfera serviciului universal:

- să garanteze respectarea cerințelor esențiale, astfel cum sunt definite la art. 2 pct. 34 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 13/2013, inclusiv a normelor privind securitatea rețelei poștale publice pe care o operează;
- să ofere serviciile în condiții identice utilizatorilor care se află în condiții comparabile;
- serviciile să fie disponibile tuturor utilizatorilor, fără niciun fel de discriminare, în special din rațiuni de ordin politic, religios sau ideologic;
- să ofere serviciile în mod neîntrerupt, cu excepția cazurilor de forță majoră;
- să asigure evoluția continuă a serviciilor, în funcție de cerințele tehnice, economice și sociale, precum și adaptarea acestora la cerințele utilizatorilor;
- să asigure accesul persoanelor cu dizabilități la serviciile din sfera serviciului universal, în condiții echivalente celor de care beneficiază ceilalți utilizatori, cu respectarea normelor adoptate de ANCOM.

Un indicator relevant de performanță al liniei de business "serviciu poștal universal" pentru Compania Națională Poșta Română S.A. îl reprezintă faptul că a fost desemnată din nou furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor poștale în România de către ANCOM pentru perioada 1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024. În acest sens, Compania Națională Poșta Română S.A. în calitate de furnizor de serviciu universal, beneficiază de drepturi și obligații specifice în conformitate cu Decizia ANCOM nr. 1363/2019. Compania Națională Poșta Română S.A. a dovedit că are capacitatea de a-și îndeplini obligațiile respective în condiții de legalitate și de satisfacție rezonabilă a cerințelor clienților, conform normelor legale în vigoare.

Un al doilea indicator relevant de performanță al liniei de business "serviciu poștal universal" îl reprezintă faptul că ANCOM nu a avut obiecțiuni la Metodologia de întocmire a Situațiilor Financiare Separate și de determinare a costurilor Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru ultimele exerciții financiare. Sunt create astfel premisele ca Poșta Română să poată continua prestarea serviciului poștal universal.

Un **risc** aferent liniei de business "serviciu poștal universal" este ca ANCOM să nu mai prelungească pentru Compania Națională Poșta Română S.A. după anul 2024 autorizarea de prestator unic. Pentru a evita acest risc compania a sporit eforturile în direcția calității serviciilor prestate și a relației cu partenerii contractuali.

V. POLITICI ȘI PROCEDURI DE DILIGENȚĂ ADOPTATE DE COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A. ÎN DIRECȚIA DEZVOLTĂRII MODELULUI PROPRIU DE BUSINESS

V.1 Obiective strategice ale politicilor și procedurilor de diligență în anul 2023

Politicile adoptate de Compania Națională Poșta Română S.A. în anul 2023 în direcția dezvoltării și pentru limitarea riscurilor la care este expusă în viitor au avut ca obiective strategice:

- Asigurarea unei funcționalități optime la nivelul structurilor operaționale, în vederea punerii la dispoziția clienților Poștei Române a unor servicii performante la prețuri competitive;
- Dezvoltarea unui sistem logistic și tehnologic prin asigurarea investițiilor - cadru pe termen mediu și lung;
- Creșterea veniturilor și maximizarea profitabilității companiei;
- Creșterea cotei de piață pentru fiecare categorie de serviciu oferit pieței;
- Crearea și implementarea sistemului de motivare financiară sau non-financiară a performanței resursei umane.

V.2 Politici și proceduri de diligență prin intermediul investițiilor

Activitățile în domeniul investițiilor întreprinse în cursul anului 2023 au urmărit realizarea următoarelor obiective:

1. re tehnologizarea oficiilor poștale prin dotarea cu utilaje și echipamente poștale (vezi procurări utilaje, echipamente poștale și soft-uri);
2. reconfigurarea și reutilizarea parcului auto;
3. modernizarea și amenajarea oficiilor poștale existente și aducerea lor la un standard de dotare și funcționare cât mai ridicat;

4. extinderea numărului de subunități poștale informatizate;
5. îmbunătățirea condițiilor de muncă oferite personalului.

Relevantă pentru politicile și procedurile de diligență prin intermediul investițiilor se află, printre altele, categoria *“Procurări de utilaje, echipamente poștale și soft-uri în continuare, inclusiv leasing-uri contractate”*. În cadrul acesteia s-au finalizat proiecte în valoare de 7.991.206 lei, respectiv 98,75% din valoarea de 8.092.177 lei aprobată. *Sunt de menționat pentru potențialul lor de susținere a modernizării următoarele proiecte:*

- contractul de achiziție 99 autovehicule noi Dacia Dokker prin leasing financiar pentru înlocuire și suplimentare flotă auto;
- contractul de achiziție 249 autovehicule noi (1t) prin leasing financiar pentru înlocuire parc auto uzat;
- contractul de achiziție 180 autovehicule noi (3,5t) prin leasing financiar pentru înlocuire parc auto uzat.
- Categoria de investiții *“Procurări de utilaje, echipamente poștale și soft-uri noi fără leasing-uri”* a avut în anul 2023 următoarele obiective: calitatea, viteza sporită, fiabilitatea și randamentul ridicat. Retehnologizarea serviciilor poștale la standarde europene va conduce implicit la atragerea de noi clienți și la diversificarea ofertei serviciilor către populație. În cadrul acestei categorii au fost finalizate proiecte în valoare de 4.742.730 lei, respectiv 56% din valoarea de 8.430.376 lei aprobată.
- Strategia operațională și de logistică pentru următorii ani are în vedere:
 - Investiții în automatizarea sortării și modernizarea proceselor operaționale, respectiv construirea (inclusiv dotarea) unui Centru de Tranzit în București și dotarea cu echipamente de sortare a Centrului de Tranzit Cluj-Napoca;
 - Dezvoltarea flotei auto a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru a asigura valorificarea oportunităților din sectorul CPE (Courirer/Parcel/Express) național și transfrontalier;
 - Achiziția de echipamente moderne și alte resurse logistice pentru asigurarea livrării de servicii competitive;
 - Dezvoltarea IT&C a Companiei Naționale Poșta Română S.A. prin extinderea rețelei VPN, îmbunătățirea și eficientizarea activităților operaționale și comerciale, precum și a echipamentelor de front și back office;
 - Diversificarea produselor și serviciilor oferite și migrarea către mediul on-line în condiții de securitate;
 - Intrarea pe noi domenii de business;
 - Implementarea unei noi platforme Hardware, Software și de Comunicații utilizând tehnologii moderne în vederea satisfacerii cerințelor de modernizare a serviciilor curente oferite de Compania Națională Poșta Română S.A., precum și pentru dezvoltarea de noi servicii.

V.3 Politici și proceduri de diligență operaționale

Politicile și procedurile de diligență operațională au în vedere previziunile deja conturate pe piața serviciilor din portofoliul propriu.

- Creșterea gradului de informatizare a rețelei de subunități poștale și implicit a gradului de accesibilitate la întregul portofoliu de servicii financiare în toate subunitățile poștale implică corelarea strânsă dintre politicile din domeniul investițional cu cele operaționale (de definire a noilor tipuri de servicii) și de pregătire a personalului.
- Nevoia de creștere a gradului de acces la servicii bancare a populației, inclusiv în mediul rural, prin intermediul oficiilor poștale implică o conexiune bună între sistemele

informatice ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. și cele ale instituțiilor financiare.

- Restricțiile legislative în domeniul transferurilor de bani, în special cu privire la transferurile de bani în numerar, obligă Compania Națională Poșta Română S.A. la un plus de flexibilitate și o monitorizare permanentă a reglementărilor aplicabile.
- Diversificarea canalelor pentru transferul de bani presupune tot mai mult disponibilitatea efectuării transferurilor de bani prin internet sau prin aplicații de pe telefonul mobil, în detrimentul plăților cu numerar. Pe de o parte aceasta reprezintă o restrângere a gamei de servicii practicate de Compania Națională Poșta Română S.A. În același timp compania se poate integra în noile fluxuri moderne, acoperind nevoi de nișă sau cerințe ale unor grupuri țintă bine definite.

Politicile adoptate în scopul realizării obiectivelor operaționale au inclus mai multe categorii de acțiuni detaliate în continuare.

- A. Diversificarea portofoliului de servicii și dezvoltarea de noi proiecte, cum ar fi:
 - Dezvoltare și implementare proiect „Poșta Viitorului”
 - Dezvoltare și implementare proiect „Post Box”
- B. Optimizarea politicii tarifare,
- C. Calitatea serviciilor,
- D. Optimizarea fluxurilor interne.

Un domeniu special al politicilor și procedurilor de diligență au fost legate de relația cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în scopul aplicării prevederilor art. 13(4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 63/2022.

Au existat politici și proceduri de diligență care au urmărit conformarea la cerințe exprese ale legislației. În acest sens Compania Națională Poșta Română S.A. a emis o nouă procedură operațională pentru raportarea neconformităților privind prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului. În plus Compania Națională Poșta Română S.A. a actualizat norma prin care sunt stabilite operațiunile ce trebuie efectuate de salariații poștali pentru prevenirea și combaterea spălării banilor, precum și operațiunile pentru raportarea tranzacțiilor către ONPCSB.

V.4 Alte politici și proceduri de diligență adoptate

O provocare pentru Compania Națională Poșta Română S.A. o reprezintă definirea legală a meseriilor pe care le implică desfășurarea activității în noile condiții tehnologice ale secolului XXI. În acest context conducerea Companiei Naționale Poșta Română S.A. a stabilit că este necesară actualizarea Clasificării Ocupațiilor din România (COR) pentru profesiile necesare serviciilor poștale conform conținutului actual al muncii. În scopul pregătirii documentației către Autoritatea Națională a Calificărilor (ANC) din cadrul Ministerului Muncii și Solidarității Sociale (MMSS) pentru crearea standardelor ocupaționale planificate s-au perfectat termenii colaborării cu un operator profesionist în acest domeniu, Asociația Română de Logistică (ARILOG). În baza acestei colaborări, în anul 2022 au fost aprobate pentru introducerea în C.O.R. 3 noi denumiri de ocupații: *Operator Platformă Logistică*, *Logistician Responsabil Comenzi*, *Manager Logistică și Distribuție*. Ocupațiile respective corespund unor nivele de pregătire diferite. Pentru primele două denumiri de ocupație vor fi create clase în sistem dual în cadrul liceelor cu profil tehnologic din țară, iar pentru cea de-a treia denumire va fi creat un program de licență în cadrul unei universități.

Procedura impune în continuare obținerea avizelor de la MMSS și la Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării (minister coordonator / tutelar). În continuare este necesar de realizat standardele ocupaționale și de înaintat în vederea aprobării finale de către ANC și Ministerul Educației Naționale. Va fi întocmită o Programă de pregătire pentru fiecare meserie în concordanță cu standardele profesionale actuale și de perspectivă.

V.5 Tranziția spre un nou model de business al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

În 2023, Compania Națională Poșta Română S.A. a continuat să își îmbunătățească performanțele prin reorganizarea structurii organizatorice și adoptarea unor noi tehnologii, axându-se pe eficiență și adaptabilitate. S-a adoptat o structură orientată către unități de afaceri autonome și responsabile, care a permis o reacție mai rapidă la cerințele pieței și a îmbunătățit calitatea serviciilor.

Investițiile în digitalizare și automatizare, inclusiv modernizarea oficiilor poștale și implementarea de sisteme software pentru optimizarea operațiunilor, au contribuit semnificativ la reducerea timpilor de procesare și la îmbunătățirea experienței clienților.

Orientarea strategică către nevoile clientului a fost consolidată prin adaptarea ofertei de servicii și îmbunătățirea accesibilității acestora, oferind soluții personalizate și flexibile care au facilitat adaptarea rapidă a companiei la schimbările de pe piață și la preferințele consumatorilor. Transformările adoptate au fost esențiale pentru a stabili o bază solidă în vederea dezvoltării continue, poziționând Compania Națională Poșta Română S.A. ca un jucător competitiv pe piața serviciilor poștale și logistice, capabil să răspundă eficient la provocările industriei. Evaluările periodice ale impactului măsurilor adoptate și ajustarea continuă a strategiilor în funcție de dinamica pieței sunt esențiale pentru asigurarea sustenabilității pe termen lung.

VI. IMPLICAȚII ALE OPERAȚIUNILOR COMPANIEI NAȚIONALE POȘTA ROMÂNĂ S.A. ÎN DOMENIUL MEDIULUI ȘI AL DEZVOLTĂRII DURABILE. GESTIUNEA AMPRENTEI DE CARBON

VI.1 Domenii ale dezvoltării durabile în care pot avea implicații activitățile Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Prima etapă a procesului de management al unei organizații în domeniul mediului și dezvoltării durabile o reprezintă identificarea segmentelor de interes în care impactează activitățile acesteia. Compania Națională Poșta Română S.A. face parte din ramura generic numită *servicii* a căror impactare în deteriorarea mediului este unanim acceptată de specialiști ca fiind redusă. Componenta de producție de la Compania Națională Poșta Română S.A. are o pondere mică, făcând obiectul unor evidențe și raportări separate. Cu toate acestea, conducerea Companiei Naționale Poșta Română S.A. a acordat o atenție mare problemelor de mediu.

Din analiza proceselor desfășurate în Compania Națională Poșta Română S.A. au rezultat următoarele fluxuri ale activităților sale de bază (servicii poștale) către mediu:

- Emisii de CO₂ de la consumurile energetice,
- Emisii de CO,
- Gunoi menajer,
- Emisii de monoxid de azot,
- Consum de apă potabilă.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Dintre acestea emisiile de CO₂, gunoiul menajer și consumul de apă potabilă fac obiectul monitorizării, în timp ce emisiile de monoxid de azot sau monoxid de carbon nu pot fi monitorizate datorită lipsei standardelor tehnice pentru activitățile Companiei Naționale Poșta Română S.A.

În același timp sunt identificate fluxurile secundare și cele ocazionale către mediu. În categoria *fluxurilor secundare* către mediu sunt încadrate cele generate de activitatea Fabricii de Timbre:

- Deșeuri de hârtie,
- Deșeuri de aluminiu,
- Deșeuri de lemn,
- Deșeuri de fier din operațiuni de casare,
- Deșeuri de echipamente electrice și electronice rezultate din dezmembrare.

În categoria fluxurilor ocazionale sunt cele determinate de operațiunile de casare mijloace fixe și obiecte de inventar. Astfel de operațiuni nu au avut caracter regulat în Compania Națională Poșta Română S.A. Conform normelor de procedură existente toate materialele rezultate din procesul de casare sunt valorificate prin firme specializate și autorizate. Putem admite deci ipoteza că nu apar fluxuri semnificative către mediu sau, dacă apar astfel de fluxuri, acestea nu sunt nocive.

VI.2 Indicatori importanți privind mediul și dezvoltarea durabilă

În ceea ce privește amprenta de carbon, Compania Națională Poșta Română S.A. urmărește indicatorii menționați în tabelul de mai jos.

Nr.crt.	Indicator	U.M./relație calcul	Acronim
0	1	2	3
1	Consum Energie Electrică	MWh, TEP	CEE
2	Consum Energie Termică	Gcal, TEP	CET
3	Consum Gaze Naturale	MWh, Gcal, TEP	CGN
4	Consum Benzină	Tone, TEP	CB
5	Consum Motorină Parc Auto	Tone, TEP	CM-PA
6	Consum Motorină Centrale Termice	Tone, Gcal, TEP	CM-CT
7	Consum GPL	Tone, Gcal, TEP	CGPL
8	Consum Lemne de Foc	Tone, Gcal, TEP	CLF
9	Consum Total Energie Termică	$r.2+r.3+r.6+r.8$	X
10	Consum Total	$r.1+...+r.8$	X

Tabelul nr. 8 - Indicatorii relevanți pentru amprenta de carbon urmărită de Compania Națională Poșta Română S.A.

La consumurile de energie aferente parcului auto Compania Națională Poșta Română S.A. calculează amprenta de carbon prin metoda directă. Pentru celelalte categorii de consum energetic sunt disponibile la nivelul de dezvoltare a sistemului informațional al anului 2023 numai date relative.

VI.3 Politici și proceduri de diligență adoptate de Compania Națională Poșta Română SA în domeniul mediului și al dezvoltării durabile

Începând cu anul 2023, managementul Companiei a decis documentarea, implementarea, menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management de Mediu, în conformitate cu cerințele standardului ISO 14001, astfel:

- protejarea mediului prin prevenirea sau minimizarea impacturilor dăunătoare asupra mediului;
- minimizarea potențialelor efecte dăunătoare ale condițiilor de mediu asupra Companiei;
- sprijinirea Companiei în îndeplinirea obligațiilor de conformare;
- îmbunătățirea performanțelor de mediu;
- controlarea sau influențarea modului în care produsele/serviciile Companiei sunt proiectate, realizate, distribuite, consumate și eliminate prin utilizarea perspectivei ciclului de viață care poate preveni ca impacturile asupra mediului să fie transferate neintenționat în altă parte în cadrul ciclului de viață;
- obținerea de beneficii financiare și operaționale care pot rezulta din implementarea alternativelor bazate pe mediu care întăresc poziția pe piață a Companiei;
- comunicarea informațiilor despre mediu părților interesate relevante.

Baza de abordare a Sistemului de Management de Mediu este fundamentată pe conceptul Planifică – Efectuează – Verifică – Acționează (**PDCA**):

- **Planifică**, stabilește obiectivele și procesele de mediu necesare obținerii rezultatelor în conformitate cu politica de mediu a Companiei.
- **Execută**, implementează procesele așa cum au fost planificate.
- **Verifică**, monitorizează și măsoară procesele față de politica de mediu, inclusiv angajamentele sale asumate, obiectivele de mediu și criteriile de operare, raportează rezultatele.
- **Acționează**, întreprinde acțiuni pentru îmbunătățirea continuă.

Compania Națională Poșta Română este angajată în asigurarea protecției și conservării mediului înconjurător, prin:

- respectarea cerințelor legale și de reglementare aplicabile privind mediul;
- economisirea resurselor naturale;
- identificarea potențialelor riscuri, anticiparea consecințelor și luarea în considerare a acestora;
- modernizări tehnologice și măsuri stabilite pentru reducerea emisiilor în apă - aer - sol;
- creșterea gradului de recuperare și valorificare a deșeurilor, gestionarea corespunzătoare privind operațiunile de colectare, valorificare și eliminare a acestora.

În cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. sunt stabilite programe anuale care includ obiective de mediu, termene, mijloace de realizare, responsabilități și responsabili. Obiectivele de mediu trebuie să fie coerente cu politica de mediu, măsurabile, monitorizate, comunicate și actualizate, după caz. Responsabilitatea realizării obiectivelor de mediu revine tuturor structurilor Companiei Naționale Poșta Română S.A.

În cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. sunt identificate aspectele de mediu (prezente, anterioare, reale și potențiale) cu un impact pozitiv sau negativ asupra mediului, clasificate și cuantificate în „Lista aspectelor de mediu și a impacturilor generate în cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A” asociate cu activitatea desfășurată în

cadrul Companiei prin realizarea proceselor, serviciilor, pe faze, operații, zone de activitate, luând în considerare condițiile de funcționare normale și anormale.

Principalele aspecte de mediu avute în vedere în cadrul politicilor și procedurilor de diligență pot fi:

- utilizarea materiilor prime și a resurselor naturale (energie, apă, gaz, combustibil, etc.);
- emisiile în aer (centrale termice, autovehicule);
- deversările în apă, sol;
- energia emisă/ generată (căldură, radiație, vibrație);
- echipamente deteriorate;
- deșeurile generate.
- Impacturile principale asupra mediului pot fi:
- consumul de materii prime și resurse naturale;
- poluare aer, apă, sol;
- poluare fonică, contaminare;
- peisaj degradat.

VI.4 Măsurile luate de Compania Națională Poșta Română S.A. pentru ținerea sub control a activităților cu impact asupra mediului

Compania Națională Poșta Română S.A. a luat măsuri pentru ținerea sub control a activităților cu impact asupra mediului printr-o serie de instrumente de implementare prezentate în cele ce urmează.

Instrumentele tehnice utilizate pentru ținerea sub control a activităților cu impact asupra mediului au fost reprezentate de:

- centralizarea emisiilor de noxe în atmosferă de la toate sursele staționare ale Companiei;
- monitorizarea și verificarea respectării cerințelor contractuale (contracte de salubritate, contracte de preluare a deșeurilor – menajere, hârtie/carton, plastic, DEEE și anvelope, etc.);
- externalizarea contractelor de mentenanță și service pentru preluarea lichidelor (uleiuri, etc.) și a anvelopelor uzate;
- monitorizarea încadrării în limitele normale privind noxele pentru fiecare autovehicul în parte;
- reducerea amprente de carbon prin instruirea și conștientizarea fiecărui salariat care, prin activitatea curentă, poate controla și reduce propriul consum de hârtie, de energie electrică și apă, precum și autocontrol asupra modului de utilizare al autovehiculului de serviciu, după caz;
- menținerea principiilor de colectare selectivă a deșeurilor la nivelul tuturor sediilor administrative și operative ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.;
- monitorizarea performanțelor de mediu față de cerințele reglementărilor identificate la nivel Companiei Naționale Poșta Română S.A.;
- instruirea și evaluarea angajaților din cadrul tuturor structurilor, pe linie de mediu se efectuează conform Programului anual de instruire, în scopul conștientizării și responsabilizării acestora;
- modalități de recunoaștere și răsplătire nonfinanciară a angajaților.

Instrumentele financiare utilizate pentru ținerea sub control a activităților cu impact asupra mediului au fost reprezentate de:

- asigurarea resurselor necesare pentru îmbunătățirea continuă a eficacității Sistemului de Management de Mediu

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- alocarea resurselor pentru diminuarea impacturilor de mediu generate de activitățile specifice Companiei Naționale Poșta Română S.A.
- derularea unor programe speciale în concordanță cu standardele internaționale aplicabile.

În cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A s-a decis elaborarea, implementarea și dezvoltarea Programului „Poșta Verde”, în conformitate cu Strategia Green Deal a Uniunii Europene privind decarbonizarea, prin implementarea unor proiecte menite să reducă emisiile de gaze cu efect de seră. Obiectivele specifice proiectului vizează soluționarea problemelor principale și definirea beneficiilor durabile în sensul ecologizării și modernizării Poștei Române:

- reducerea consumului de energie și a emisiilor clădirilor Poștei Române, bazându-se tot mai mult pe electricitate regenerabilă, îmbunătățind astfel eficiența energetică a fiecărei clădiri în parte;
- introducerea vehiculelor ecologice prin Programul „Rabla”, reducerea emisiilor de CO₂ la 0 până în 2050 și a consumului de combustibil în timpul serviciilor de livrare prin poștă;
- implementarea Programului „No Paper/No pen” în scopul digitalizării Poștei Române. Acest Program presupune înlocuirea hârtiei cu sistemul digitalizat ce va însemna o reducere a emisiilor de carbon cu până la 50% în anul 2030 și cu până la 100% până în 2050.

Poșta Română a fost una din primele companii care s-au aliniat politicilor europene privind reducerea la zero a emisiilor nete de gaze cu efect de seră, prin achiziționarea în anul 2020 de autoutilitare electrice iar în anul 2022 a unor biciclete electrice. Este de menționat că este în derulare în continuare procesul de înnoire anuală a parcului auto cu autoutilitare având motoare Diesel Euro 6.

În cadrul Companiei prin elaborarea procedurii P.M.-05 - Procedură de mediu privind întocmirea „Programului de management, obiective și ținte de mediu” s-a stabilit metodologia de identificare, planificare, control a proceselor derulate în cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A., responsabilitățile pe care le au structurile implicate în identificarea, monitorizarea și măsurarea performanțelor de mediu aferente activităților desfășurate de către Compania Națională Poșta Română S.A. pentru îndeplinirea obiectivelor generale și specifice de mediu (țintelor de mediu).

Compania Națională Poșta Română SA are în program o serie de măsuri cu impact combinat asupra eficienței energetice și a dezvoltării durabile. Printre măsurile de acest tip avute în vedere se află:

- a) Reabilitare termică a clădirilor proprii (pereți, ferestre, acoperișuri, terase etc.) și instalațiile aferente, inclusiv centrale termice,
- b) Reglarea parametrilor de funcționare a motoarelor,
- c) Utilizarea de remorci pentru suplimentarea încărcăturii,
- d) Achiziționarea de stații de încărcare pentru autovehicule electrice,
- e) Achiziționarea unor noi autovehicule cu propulsie electrică.

VI.5 Performanța Companiei Naționale Poșta Română S.A. în managementul mediului în anul 2023 comparativ cu anii anteriori

Indicatori de performanță ai politicii în domeniul managementului mediului și dezvoltării durabile pot fi cantitativi sau calitativi.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Performanța din punct de vedere cantitativ

Managementul Companiei Naționale Poșta Română S.A. a efectuat analiza comparativă a parametrilor cantitativi pentru managementul mediului. În Tabelul numărul 8 de mai jos este prezentată o analiză comparativă 2022-2023 privind consumurile și valorificarea unor resurse cu impact asupra mediului.

Nr. crt.	Indicator	UM	2022	2023	Indice (2023)*100/ (2022) (%)	Modificare (2023)- (2022)
0	1	2	3	4	5	6
1	Consum hârtie & carton	kg	527,869	519,778	98.47	-8,091
2	Valorificare hârtie & carton	kg	249,733	310,528	124.34	60,795
3	Consum plastic	kg	284,647	550,981	193.57	266,334
4	Valorificare plastic	kg	5,186	3,687	71.10	-1,499
5	Aprovizionare cu tonere, cartușe, riboane	buc	7,510	8,501	113.20	991
6	Recuperare tonere, cartușe, riboane	buc	6,792	6,497	95.66	-295
7	Grad de valorificare hârtie & carton	%	47.31	59.74	126.28	12.43
8	Grad de valorificare plastic	%	1.82	0.67	36.73	-1.15
9	Grad recuperare tonere, cartușe și riboane	%	90.44	76.43	84.51	-14.01

Tabelul nr. 8 - Performanța Companiei Naționale Poșta Română S.A. în managementul mediului în anul 2023 versus 2022

Din datele prezentate rezultă progrese importante la consumul sau gradul de valorificare a hârtiei și a cartonului, dar și probleme la tonere, cartușe și riboane, atât la capitolul consum, cât și la valorificare. În ceea ce privește evoluțiile nominale la plastic acestea sunt numai aparent negative. Consumul sporit a fost generat de modificări tehnologice și organizatorice. A avut loc dotarea Hub-urilor Logistic și Curierat cu mașini de înfoliat care au generat consumul suplimentar.

VI.6 Gestiunea consumului de apă- componentă a politicilor bazate pe sustenabilitate ale Companiei Naționale Poșta Română SA

Un element important al sustenabilității întregii omenirii îl reprezintă apa. Din acest motiv Compania Națională Poșta Română S.A. a acordat o mare atenție reducerii permanente a consumului de apă. În Tabelul de mai jos este prezentată dinamica consumului de apă în perioada 2022-2023 pe sucursale, conform structurii organizatorice actuale.

Nr. crt.	Sucursala	Consum 2022 (m.c.)	Consum 2023 (m.c.)	Indice (2023)* 100/ (2022) (%)	Diferență (2023)- (2022) (m.c.)
0	1	2	3	4	5
1	București	21,875.44	20,691.04	94.59	-1,184.40
2	Brașov	24,653.75	21,961.32	89.08	-2,692.43
3	Cluj	12,789.81	11,715.83	91.60	-1,073.98
4	Constanța	14,860.00	14,288.00	96.15	-572.00
5	Craiova	10,431.50	9,852.19	94.45	-579.31
6	Iași	12,831.18	12,241.47	95.40	-589.71
7	Ploiești	9,419.00	8,521.00	90.47	-898.00

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

8	Timișoara	15,804.45	13,296.00	84.13	-2,508.45
9	Administrația Centrală	7,355.15	3,142.00	42.72	-4,213.15
10	Fabrica de Timbre	1,730.00	1,215.00	70.23	-515.00
11	TOTAL	131,750.28	116,923.85	88.75	-14,826.43

Tabelul nr. 9 - Consumul de apă pe sucursale al Companiei Naționale Poșta Română SA în perioada 2022-2023

Din datele prezentate rezultă că managementul de mediu al Companiei Naționale Poșta Română a dat rezultate bune la capitolul consum apă. Se înregistrează o reducere a consumului de apă de 11,25% în 2023 față de 2022, reprezentând peste 14.826 m.c.. În același timp absolut toate sucursalele au înregistrat reduceri. Merită remarcat și faptul că cea mai importantă economie este înregistrată la Administrația Centrală. Economia absolută înregistrată la nivel național în anul 2023 față de anul 2022 depășește valorile totale individuale ale consumului pentru 7 din cele 9 sucursale.

Pentru a prezenta mai sugestiv progresele Companiei Naționale Poșta Română SA în ceea ce privește consumul de apă am preluat datele din Tabelul numărul 9 în Figura 1 de mai jos.

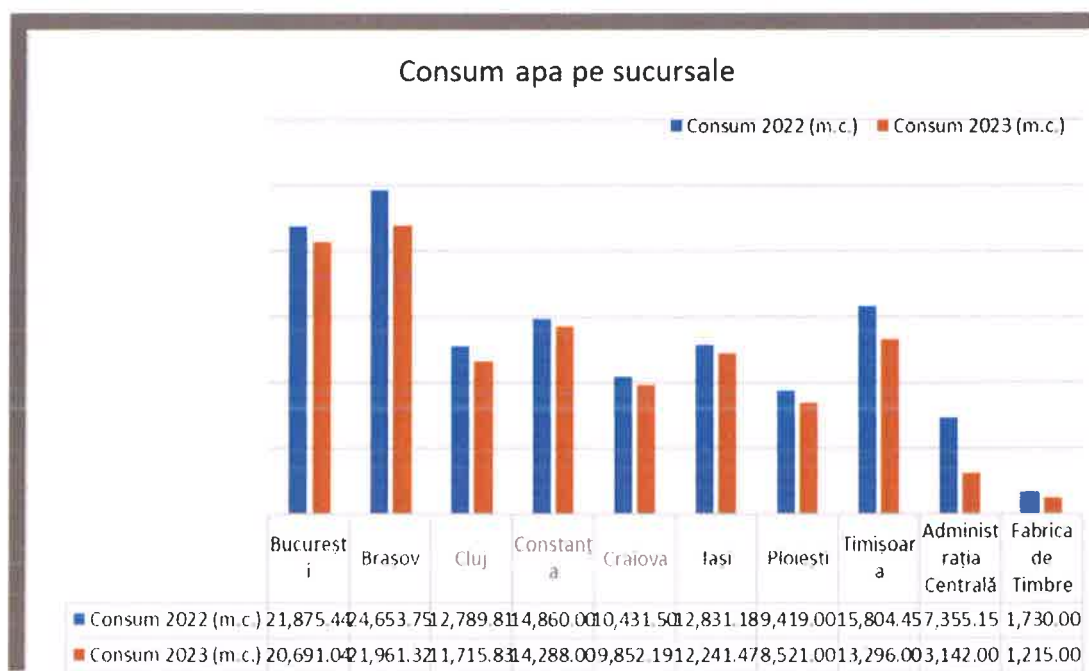


Figura nr. 1 - Consumul de apă pe sucursale la Compania Națională Poșta Română în perioada 2022-2023

VI.7 Amprenta de carbon – obiectiv al modelului energetic al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Compania Națională Poșta Română S.A. intenționează să dispună în anii următori de un adevărat **model al consumului energetic**. O componentă importantă a unui astfel de model o reprezintă structura consumului total de energie pe fiecare sursă în parte.

În anul 2023, conform metodologiei elaborate încă din anul 2022, la Compania Națională Poșta Română S.A. au fost stabiliți următorii indicatori:

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- Amprenta de carbon în valoare absolută determinată de consumul de combustibil al parcului auto
- Analiza factorială a dinamicii relative a amprentei de carbon pe tipuri de consum transversal (pe domenii) și pe orizontală (la nivelul unor segmente de activitate relevante din punct de vedere al amprentei de carbon).

În anii următori urmează ca în cadrul Companiei Naționale Poșta Română să se stabilească baza metodologică pentru stabilirea unui indicator sintetic privind amprenta de carbon. Compania Națională Poșta Română S.A. a început colectarea, verificarea și analiza datelor necesare la stabilirea factorilor care determină dinamica amprentei de carbon. În esență politicile de mediu derulate urmăresc o reducere continuă și semnificativă a amprentei de carbon.

Din colectarea și prelucrarea datelor cu un program ERP adecvat va fi posibil să avem inclusiv o dinamică în cursul anului a indicatorilor determinanți ai amprentei de carbon generată de activitățile Companiei Naționale Poșta Română S.A.

VI.8 Amprenta de carbon generată de exploatarea parcului auto al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

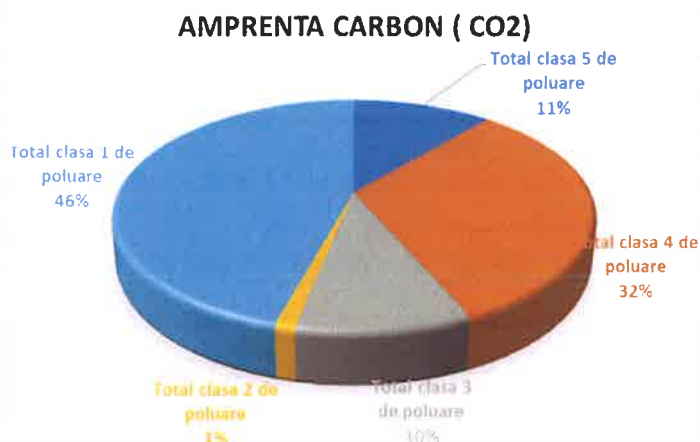
Compania Națională Poșta Română S.A. urmărește atent indicatorii privind amprenta de carbon determinată de exploatarea parcului auto. În Tabelul numărul 10 este prezentată situația emisiilor de CO₂ a parcului auto deținut de Compania Națională Poșta Română S.A. în anul 2023.

Nr. crt.	TIP auto	Poluare unitară relativă medie (gr. CO ₂ /KM)	Parcurs mediu pe 1 autovehicul (Km/an/auto)	Număr auto	Parcurs total (Km/an total/auto)	Amprenta de carbon totală (Tone CO ₂)
0	1	2	3	4	5	6
1	RENAULT Master 2023	254	8,330	30	249,900	63.47
2	RENAULT Epress 2023	132	36,300	142	5,154,600	680.41
3	DACIA Dokker 2020	138	30,000	248	7,440,000	1,026.72
4	RENAULT Master 2020	183	33,400	179	5,978,600	1,094.08
5	DACIA Dokker 2017	108	25.200	98	2,470	0.27
6	FORD Transit 2017	188	44,600	78	3,478,800	654.01
7	DACIA Duster 2013	145	21,740	24	521,760	75.66
8	DACIA Logan 2013	137	15.900	124	1,972	0.27
9	DACIA Dokker 2013	175	20.100	7	141	0.02
10	VW Caddy 2009*	150	31,260	261	8,158,860	1,223.83
11	VW Crafter 2009*	195	18.000	7	126	0.02
12	MAN*	585	53700	57	3,060,900	1,790.63
13	TOTAL	x	X	1,255	34,048,128	6,609.40

Tabelul nr. 10 - Situația emisiilor de CO₂ ale parcului auto deținut de Compania Națională Poșta Română S.A. 2023

Au fost utilizate următoarele relații de calcul:

- Coloana 3 * coloana 4= coloana 5
- Coloana 2 * coloana 5/1.000.000 = coloana 6.



Pentru a spori capacitatea de înțelegere a evoluției amprente de carbon generată de parcul auto al Companiei Naționale Poșta Română, datele din Tabelul 10 au fost transpuse în figura de mai jos.

Figura nr. 2 - Structura amprente de carbon pe clase de poluare generată de parcul auto al Companiei Naționale Poșta Română 2023

Așa cum rezultă din relațiile de calcul pentru elementele din Tabelul 10, factorii determinanți ai amprente de carbon sunt poluarea unitară relativă medie și parcursul autovehiculelor. Poluarea unitară relativă medie este un element tehnic specific fiecărui tip de autovehicul asupra căreia nu se poate acționa. Elementul variabil este parcursul total. În consecință am prezentat în Figura 3 de mai jos structura parcursului pe clase de autovehicule.

La rândul lui, parcursul total depinde de alți doi factori: numărul de autovehicule pe clase de poluare aflate în dotarea companiei și numărul mediu de kilometri parcurși de un autovehicul din fiecare clasă. Apare deci un parametru care ține de istoricul companiei și nu poate fi influențat de managementul actual: dotarea există în parcul auto. Nicio companie nu poate lua decizii în afara raționamentelor bazate pe profit. Eliminarea din parcul auto a unor autovehicule având clasă de poluare inferioare se poate face numai pe măsura înlocuirii lor cu altele noi, din clase de poluare superioare. În plus scoaterea prematură din exploatare a autovehiculelor poate afecta contul de profit cu partea neamortizată. Apare astfel un supliment de cheltuieli care nu au legătură cu activitatea de exploatare.

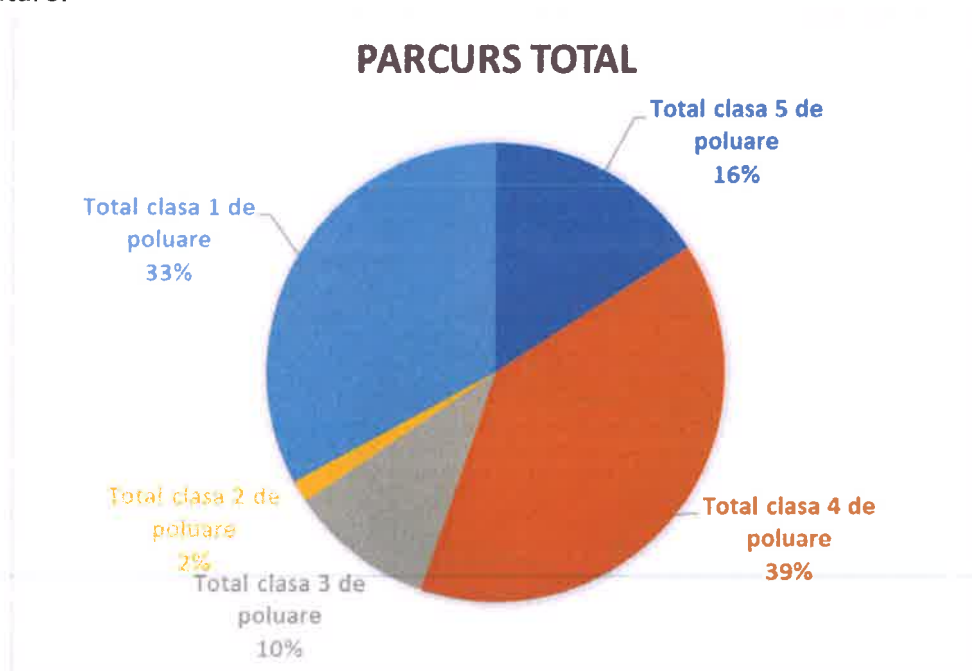


Figura nr. 3 - Parcursul total pe clase de poluare al autovehiculelor Companiei Naționale Poșta Română S.A. 2023

VI. 9. Evoluția consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română SA

În tabelul 11 de mai jos este prezentată evoluția indicatorilor privind consumul de energie în perioada 2018-2023. Sunt prezentate date brute în unități convenționale tone echivalent petrol.

Nr. crt.	Indicator	TEP-					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Energie electrică	1,062.09	1,118.40	1,157.36	1,202.74	1,110.06	991.32
2	Energie termică – agent termic	778.36	753.06	775.86	814.32	611.85	599.39
3	Gaze naturale	2,393.34	2,507.52	2,490.04	2,919.75	2,606.18	2,020.67
4	Benzină	144.64	146.54	136.66	140.94	134.26	122.18
5	Motorină parc auto	2,728.15	2,775.62	2,905.48	3,246.43	2,994.53	2,721.49
6	Motorină centrale termice	85.39	84.11	75.47	89.82	66.66	55.77
7	Gaze petroliere – GPL	21.99	23.29	11.49	15.89	10.84	10.30
8	Lemne de foc	1,674.34	1,349.27	1,476.83	1,170.11	1,375.94	1,283.58
9	TOTAL GENERAL	8,888.30	8,757.81	9,029.19	9,600.00	8,910.32	7,804.70
10	Total consum energie termică	4,953.42	4,717.25	4,829.69	5,009.89	4,671.47	3,969.71
11	Indice total consum energie cu baza în lanț anul curent față de anul anterior (%)	100.00	98.53	103.10	106.32	92.82	87.59

Tabelul nr. 11 - Evoluția indicatorilor privind consumul de energie în perioada 2018-2023 (date brute unități convenționale)

Stadiul actual atins al consumurilor energetice în anul 2023 de către Compania Națională Poșta Română SA este prezentat sintetic în figura de mai jos.

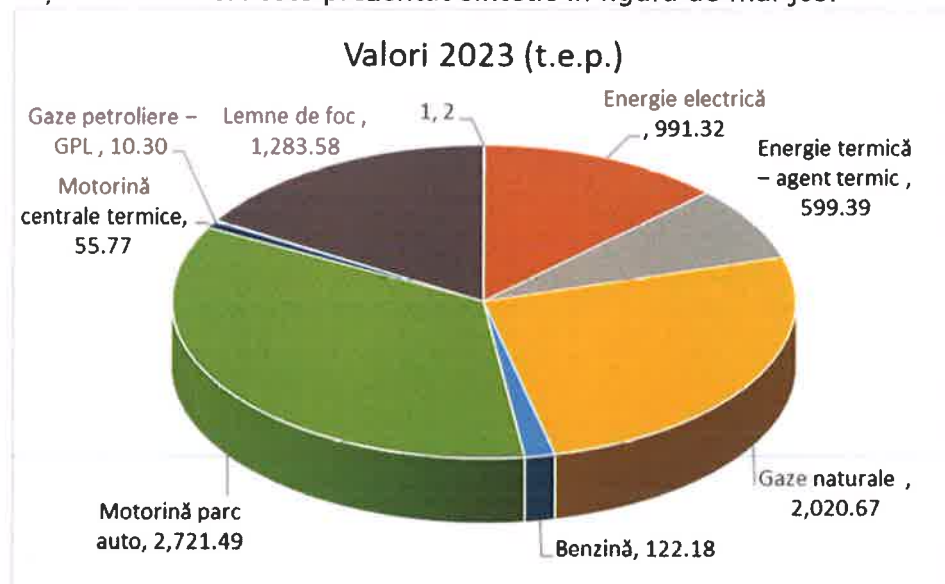


Figura nr. 4 - Consumurile energetice ale Companiei Naționale Poșta Română în anul 2023

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Pe baza datelor din tabelul 11 de mai sus a fost stabilită dinamica relativă și în unități absolute a indicatorilor privind amprenta de carbon a Companiei Naționale Poșta Română S.A. în perioada 2018-2023. În Tabelul 12 de mai jos este prezentată sintetic dinamica respectivă. Au fost utilizați indici și diferențe absolute cu bază fixă, având ca referențial anul 2018. Deși mai analitice, informațiile pe baza indicilor și a diferențelor cu bază în lanț nu sunt reprezentative pentru perioada 2018-2023 deoarece a fost marcată de pandemia Covid 19 care a afectat omogenitatea pe segmente de timp a seriei statistice.

Nr. crt.	Indicator	Indice (2023)*100 /(2018) (%)	Indice (2023)*10 0/(2022) (%)	Diferență (2023)- (2018) (TEP)	Diferență (2023)- (2022) (TEP)
0	1	2	3	4	5
1	Energie electrică	93.34	89.30	-70.77	-118.74
2	Energie termică – agent termic	77.01	97.96	-178.97	-12.46
3	Gaze naturale	84.43	77.53	-372.67	-585.51
4	Benzină	84.47	91.00	-22.46	-12.08
5	Motorină parc auto	99.76	90.88	-6.66	-273.04
6	Motorină centrale termice	65.31	83.66	-29.62	-10.89
7	Gaze petroliere – GPL	46.84	95.02	-11.69	-0.54
8	Lemne de foc	76.66	93.29	-390.76	-92.36
9	TOTAL GENERAL	87.81	87.59	-1,083.60	-1,105.62
10	Total consum energie termică	80.14	84.98	-983.71	-701.76

Tabelul nr. 12 - Dinamica consumului de energie al Companiei Naționale Poșta Română în perioada 2018-2023

Din datele prezentate în Tabelul nr. 12 rezultă că cele mai importante modificări în valori absolute din 2023 față de 2022 sunt la gaze naturale și la motorină parc auto. Pe întreg intervalul 2018-2023 cele mai importante reduceri sunt înregistrate la consumul de lemne și la gaze naturale.

VI. 10. Structura consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română SA

Un element important al gradului de modernizare îl reprezintă datele structurale ale consumului de energie. În Tabelul 12 de mai jos găsim pentru perioada 2018-2023 evoluția ponderii în totalul anual al fiecărui tip de energie consumată.

Nr. crt.	Indicator	Valori 2023 (t.e.p.)	Pondere în total consum (%)
0	1	2	3
1	Energie electrică	991.32	12.70
2	Energie termică – agent termic	599.39	7.68
3	Gaze naturale	2,020.67	25.89
4	Benzină	122.18	1.57
5	Motorină parc auto	2,721.49	34.87

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

6	Motorină centrale termice	55.77	0.71
7	Gaze petroliere – GPL	10.30	0.13
8	Lemne de foc	1,283.58	16.45
9	TOTAL GENERAL	7,804.70	100.00
10	Total consum energie termică	3,969.71	50.86

Tabelul nr. 13 - Structura consumului de energie al Companiei Naționale Poșta Română S.A. în anul 2023

Datele de tip structural ale consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română din anul 2023 sunt prezentate grafic în Figura 5 de mai jos. Așa cum apare și în Tabelul 13, motorina pentru parcul auto este dominantă în consumul de energie al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

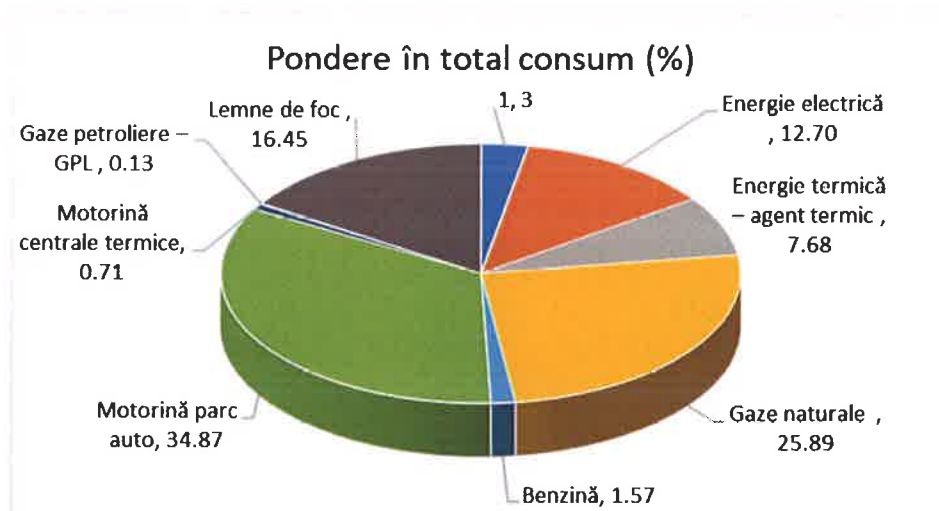


Figura nr.5 - Structura consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română SA - 2023

Pe lângă datele privind stadiul atins este foarte util de stabilit tendința pe care o au structurile de consum energetic. Compania Națională Poșta Română dispune de date privind consumurile energetice culese pe baza aceleiași metodologii din anul 2018. Prezentăm în tabelul de mai jos modificarea structurii consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. în perioada 2018-2023.

Nr. crt.	Indicator	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Diferență absolută (2023)-(2018) puncte procentuale)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Energie electrică	11.95	12.77	12.82	12.53	12.46	12.70	0.75
2	Energie termică - agent termic	8.76	8.60	8.59	8.48	6.87	7.68	-1.08
3	Gaze naturale	26.93	28.63	27.58	30.41	29.25	25.89	-1.04
4	Benzină	1.63	1.67	1.51	1.47	1.51	1.57	-0.06
5	Motorină parc auto	30.68	31.69	32.17	33.81	33.60	34.87	4.19
6	Motorină centrale termice	0.96	0.96	0.84	0.94	0.75	0.71	-0.25
7	Gaze petroliere -	0.25	0.27	0.13	0.17	0.12	0.13	-0.12

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

GPL

8	Lemne de foc	18.84	15.41	16.36	12.19	15.44	16.45	-2.39
9	Total General	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00

Tabelul nr. 14 - Structura consumurilor energetice ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. - 2018-2023

VI. 11 Intensitatea energetică a Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Un aspect calitativ al managementului energetic și al dezvoltării durabile îl reprezintă intensitatea energetică, respectiv consumul de energie în unități convenționale raportat la indicatorii de rezultat. Compania Națională a utilizat ca indicator de rezultat cifra de afaceri în prețuri curente, conform datelor din contabilitate. În tabelul numărul 14 de mai jos este prezentată evoluția intensității energetice a Companiei Naționale Poșta Română SA în perioada 2018-2023

Nr. crt.	Anul	Cifra de afaceri (mii lei)	Consum energie (TEP)	Intensitate energetică (TEP/ 1 mie lei cifră de afaceri)	Indice cu bază în lanț la intensitatea energetică
0	1	2	3	4	5
1	2018	1,160,332.40	8,888.30	7,660.13	100.00
2	2019	1,279,999.65	8,757.81	6,842.04	89.32
3	2020	1,287,307.00	9,029.19	7,014.01	102.51
4	2021	1,356,276.00	9,600.00	7,078.21	100.92
5	2022	1,457,215.00	8,910.32	6,114.62	86.39
6	2023	1,567,829.43	7,963.01	5,079.00	83.06
7	Total	8,108,959.48	53,149	6,554.31	x
8	Medie multianuală	1,351,493.25	8,858.11	6,554.31	x

Tabelul nr. 15 - Evoluția intensității energetice a Companiei Naționale Poșta Română S.A. - 2018-2023

Din datele prezentate în Tabelul 15 concluzionează că eforturile de modernizare și de optimizare a proceselor au început să dea rezultate pozitive în ultimii doi ani. Reducerile anuale ale intensității energetice cu 13,61% în anul 2022 față de 2021 și cu 16,93% în anul 2023 față de 2022 sunt relevante pentru performanța managerială a Companiei Naționale Poșta Română în domeniul energetic și al dezvoltării durabile. Anii 2020 și 2021 în care au avut loc creșteri ale intensității energetice pot fi considerați atipici datorită implicațiilor majore ale pandemiei. Pentru o imagine mai bună asupra intensității energetice am prezentat în Figura 6 de mai jos evoluțiile din perioada 2018-2023.

Intensitate energetică (TEP/1 mie lei cifră de afaceri)

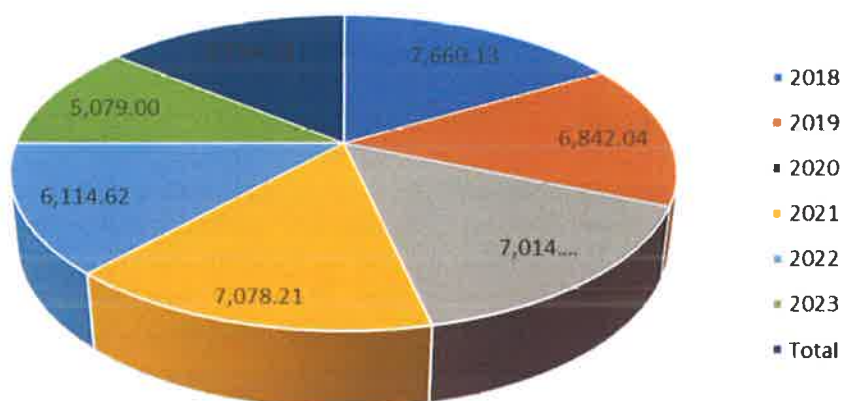


Figura nr. 6 - Evoluția intensității energetice a Companiei Naționale Poșta Română S. A. în perioada 2018-2023

VII. POLITICILE COMPANIEI NAȚIONALE POȘTA ROMÂNĂ SA ÎN RELAȚIILE CU PERSONALUL

VII. 1 Politicile în domeniul social, al sănătății și securității în muncă

VII.1.1 Facilități acordate salariaților

Cu privire la aspectele sociale, subliniem importanța acordată factorului uman de către Compania Națională Poșta Română S.A. Compania noastră este unul dintre cei mai mari angajatori din România.

În cursul anului 2023 au fost continuate eforturile pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă, pentru crearea de șanse egale de muncă și promovare, pentru o comunicare corespunzătoare atât centrală, cât și teritorială a salariaților cu aparatul managerial.

Drepturile și obligațiile salariaților Companiei Naționale Poșta Română S.A. au fost stabilite cu respectarea normelor legale și a celor statutare. În acest sens, Contractul Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2022-2024 prevedea la art. 20 drepturile salariaților CNPR, după cum urmează:

- dreptul la salarizare pentru muncă depusă;
- dreptul la repaus zilnic și săptămânal;
- dreptul la concediu de odihnă anual;
- dreptul la egalitate de șanse și de tratament;
- dreptul la demnitate în muncă;
- dreptul la securitate și sănătate în muncă;
- dreptul de acces la formarea profesională;
- dreptul la informare și consultare;
- dreptul de a lua parte la determinarea și ameliorarea condițiilor de muncă și a mediului de muncă;
- dreptul la protecție în caz de concediere;
- dreptul la negociere colectivă;
- dreptul de a participa la acțiuni colective;

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

- dreptul de a constitui sau de a adera la un sindicat;
- dreptul la protecția datelor cu caracter personal;
- dreptul de a munci în baza unor contracte individuale de muncă, beneficiind de salarii corespunzător pentru fiecare dintre acestea.

VII.1.2 Egalitatea de șanse pe criterii de gen

O componentă a politicii sociale în cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. a reprezentat-o respectarea **principiului egalității de șanse pe criterii de gen**. În tabelul de mai jos este prezentată structura efectivului de salariați pe criterii de gen la data de 31 decembrie 2023 comparativ cu cea de la 31 decembrie 2022.

Nr. crt.	Indicatori	AC	Buc.	Cluj	Tm	Cta	Iași	Ploiești	Craiova	Brașov	FT
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Nr. salariați la 31.12.2023, din care	424	2,801	2,700	1,979	2,676	3,437	2,668	2,489	2,510	86
2	- femei	291	1,852	1,907	1,333	1,852	1,840	1,876	1,577	1,854	57
3	Nr. salariați la 31.12.2022, din care	1,042	2,653	2,804	2,032	2,749	3,438	2,720	2,530	2,565	108
4	- femei	689	1,748	1,994	1,379	1,911	1,841	1,916	1,637	1,911	77
5	Nr. personal conducere la 31.12.2023, din care	38	7	13	9	11	11	12	9	11	0
6	- femei	14	3	6	5	6	5	10	4	8	0
7	Nr. personal conducere la 31.12.2022, din care	139	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- femei	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Nr. salariați cu dizabilități la 31.12.2023	5	28	28	18	22	23	47	66	22	1

Tabelul nr. 16 - Efectivul de salariați ai Companiei Naționale Poșta Română S.A. pe sucursale, pe tipuri de funcții și pe criterii de gen la 31 decembrie 2023 și la 31 decembrie 2022

O imagine concludentă privind procentul femeilor în numărul total de salariați este prezentată în figura de mai jos:

Procent femei în numărul total de salariați pe subunități

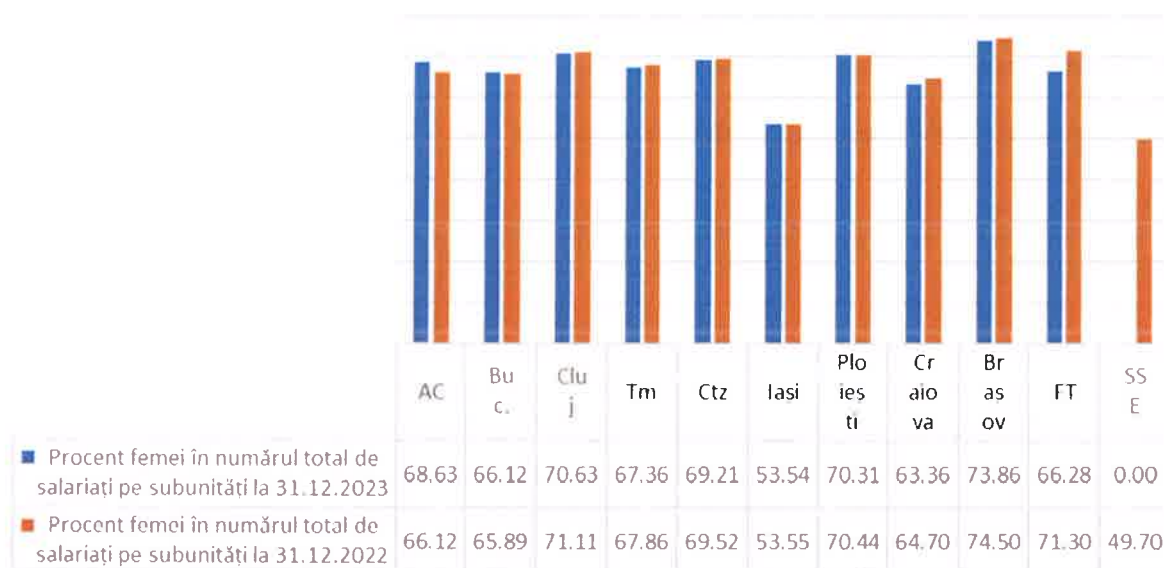


Figura nr. 7 - Ponderea femeilor în total salariați pe subunități la Compania Națională Poșta Română S.A. în anul 2023

Din analiza datelor existente rezultă că în cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. accesul femeilor la angajare respectă cerințele dreptului social european. Se poate spune că Poșta Română este o companie dominată de femei, acestea având ponderi covârșitoare stabile în timp cu ușoară tendință de creștere a acestei ponderi. La sfârșitul anului 2023 ponderea femeilor în total salariați a crescut față de anul 2022 cu 1,08%, de la 65,25% la 66,33%. În același timp femeile ocupă poziții de conducere majoritare în cadrul companiei, cu aceeași tendință foarte ușoară de creștere. În anul 2023 ponderea femeilor pe funcții de conducere în Compania Națională Poșta Română S.A. a crescut cu 0,05%, de la 50,36% la 50,41%. Chiar dacă proporția femeilor pe funcții de conducere este mai mică decât ponderea acestora în total personal, decalajul respectiv este mult mai mic decât realitățile din societate sau din economia națională.

Poate fi semnalat variația importantă între sucursale în ceea ce privește corelația dintre ponderea femeilor în total personal și cea pe funcții de conducere. De exemplu, la sucursala Ploiești ponderea femeilor pe funcții de conducere o depășește pe cea a femeilor în total personal, iar la sucursala Brașov cele două ponderi sunt foarte apropiate. Concluziile rezultate din interpretarea acestor sunt prezentate grafic în figura de mai jos:

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Procent femei în total personal de conducere pe subunitati

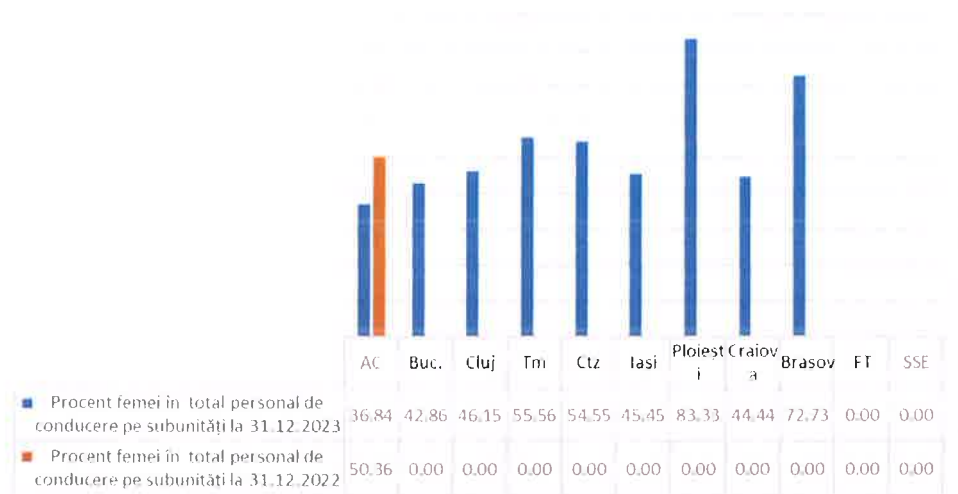


Figura nr. 8 - Ponderea femeilor în total funcții de conducere pe sucursale la Compania Națională Poșta Română în anul 2023

VII.1. 3 Un domeniu în care Compania Națională Poșta Română nu a făcut rabat: sănătate și securitate în muncă

La capitolul sănătate și securitate în muncă nu a existat rabat față de nici una dintre cerințele legislației. În pachetul salarial al Companiei Naționale Poșta Română S.A. sunt incluse următoarele *angajamente* respectate riguros pe parcursul anului 2023:

- sistem de detectare-avertizare-stingere pentru a preveni pericolul de foc, deosebit de grav în lipsa mecanismelor de protecție pentru salariați,
- dotarea cu stingătoare conform normelor legale,
- uniforme și echipament de protecție,
- servicii de medicina muncii,
- furnizarea de apă minerală conform prevederilor din Contractul Colectiv de Muncă,
- evaluarea riscului de accident,
- PRAM la toate echipamentele, conform cerințelor legale,
- cercetarea atentă a cauzelor accidentelor de muncă, eliminarea acestora în cel mai scurt timp, inclusiv valorificarea la nivelul întregii Companii a învățămintelor trase din producerea lor,
- analize medicale specifice pentru personalul implicat în siguranța circulației (șoferi și agenți curieri).

În ceea ce privește nevoia pentru sănătate și securitate în muncă, dinamica indicatorilor privind resursele alocate nu este relevantă. Contează omul și condițiile sale de muncă. Prezentăm un singur indicator: *rata accidentelor de muncă a fost sub un caz la 500 de salariați*. În plus, nu a existat nici un accident grav. Este de menționat că acest indicator a fost înregistrat în condițiile unei activități cu o foarte mare dispersie teritorială, în care salariații lucrează în marea majoritate a timpului în afara supravegherii directe a șefilor locurilor de muncă.

Strict statistic, în anul 2023 au fost înregistrate 36 accidente cu incapacitate temporară de muncă, toate fiind de o gravitate mică (fără consecințe majore). Tot în anul 2023 nu au fost consemnate incendii sau începuturi de incendii.

Responsabilitățile companiei pentru domeniul sănătate și securitate în muncă au fost îndeplinite în cursul anului 2023 de către compartimentul specializat *Serviciul intern de prevenire, protecție și PSI*.

VII.2 Politica în domeniul comunicării

VII.2.1 Domenii ale comunicării

La Compania Națională Poșta Română SA **comunicarea acoperă următoarele domenii:**

1. Elaborează și implementează strategia de comunicare a Companiei Naționale "Poșta Română".
2. Asigură producerea integrată a mesajului public al Companiei Naționale "Poșta Română" și transmite informațiile publice prin toate mijloacele de comunicare;
3. În domeniul Creare Content Media:
 - • Coordonează echipa de editori foto - video, gestionează arhiva foto - video;
 - • Creează materiale proprii destinate opiniei publice: știri, comunicate de presă, declarații, povești ale poștașilor care sunt diseminate pe toate canalele de comunicare;
 - • Realizează documentarea și editarea informațiilor necesare creării materialelor - producție proprie, redactează punctaje pentru speech-uri;
 - • Redactează Revista Poștașul, creează un newsletter regulat;
 - • Produce publicația tipărită - Supliment al Revistei Poștașul - realizată pentru publicul extern.
4. În domeniul Relații cu Mass-media și Relații Publice:
 - • Asigură funcționarea permanentă a relațiilor cu mass-media și informarea publică;
 - • Transmite presei comunicate, drepturi la replică, declarații, precum și alte informații de interes public, monitorizează aparițiile în întreaga mass-media, răspunde solicitărilor jurnaliștilor;
 - • Organizează desfășurarea evenimentelor de presă, a interviurilor, conferințelor de presă, a briefing-urilor, întâlnirilor formale și informale, info-tripurilor, vizitelor de lucru în teritoriu, la care participă și jurnaliști;
 - • Proiectează și implementează noi forme de comunicare;
 - • Coordonează activitatea grupurilor interne.
5. În domeniul Social media:
 - • Asigură prezența constantă a brandului pe platformele adoptate;
 - • Colaborează cu furnizorul de servicii de marketing online pentru optimizarea postărilor.
6. În domeniul Comunicării Interne:
 - • Creează content pentru grupul oficial al salariaților;
 - • Editează, lunar, revista cu circuit intern;
7. În domeniul Informațiilor Publice:
 - • Îndeplinește sarcinile specifice ce-i revin din aplicarea prevederilor Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

Prezență social media - Activități realizate:

Creșteri înregistrate în 10 luni de activitate: 1 MAI 2023-31 IANUARIE 2024

- Facebook: + 26,7% creștere - Aceasta este o creștere foarte bună, rata medie de creștere anuală este cuprinsă între 6,4% și 22% .
- Instagram: +19% creștere urmăritori - Aceasta este, de asemenea, o creștere bună, peste medie, rata medie de creștere anuală pe Instagram fiind de 15%.
- LinkedIn: +62,5% creștere urmăritori - Creștere înregistrată pe LinkedIn este una notabilă, peste 50%, rata medie de creștere pe această platformă fiind de 10-15%.
- Youtube: + 17,8% creștere - Rata medie de creștere pe YouTube este de 0,49% anual, prin urmare, putem spune că este o creștere cu mult peste media pieței.

Fidelă obiectivelor sale de modernizare, managementul Companiei Naționale Poșta Română S.A. a acordat o atenție specială comunicării prin intermediul instrumentelor virtuale. Un loc important l-a avut *gestionarea paginilor de Facebook și Instagram* ale Poștei Române prin publicarea a 550 de postări legate de noutățile referitoare la activitatea companiei sau promovarea produselor și serviciilor. Creșterea semnificativă a numărului vizitatorilor pe paginile de social media dovedește valoarea conținutului mesajelor prezentate.

Un alt mijloc de comunicare eficientă a fost *website-ul* Poștei Române. Acesta a asigurat inclusiv transparența decizională cerută prin acte normative sau statutare. Creșterea și aici a numărului de utilizatori dovedește eficacitatea comunicării.

VII.2.2 Revista Poștașul – instrument eficient și modern de comunicare organizațională

Un instrument util în comunicarea internă l-a reprezentat și în anul 2023 revista internă "***Postasul***". În anul 2023 a crescut atât numărul de abonați plători cât și cel de cititori. Paginile revistei Poștașul au furnizat informații privind proiectele de viitor ale conducerii, din viața companiei, dar și din istoricul acesteia. Revista a contribuit la păstrarea și întărirea culturii organizaționale, la cunoașterea de către toți salariații a problemelor majore ale Companiei. S-a asigurat astfel un suport important din partea salariaților pentru marile procese de restructurare și digitalizare desfășurate de Compania Națională Poșta Română SA. Din studiile făcute în urmă cu patru-cinci ani a rezultat că o revistă lunară "Poștașul" este citită de un număr cuprins între 6 și 7 salariați poștali.

În anul 2023 revista Poștașul a avut următoarele numere: februarie, martie, aprilie-iunie, iulie, august, septembrie, octombrie, noiembrie și decembrie, care au avut următorul tiraj:

- ianuarie, februarie și martie – câte 1.950 de exemplare, audiență totală de circa 13.000 de salariați;
- aprilie- noiembrie – câte 1.300 de exemplare, audiență totală de circa 8.000 de salariați;
- decembrie – 1.630 de exemplare, audiență totală de circa 11.000 de salariați.

Per total, în 2023, s-au editat și tipărit un număr de 280 de pagini de revistă format A4, multe dintre subiectele prezentate în "Poștașul" fiind apoi preluate și pe canalele de social media ale Companiei, cu precădere pe Facebook.

VII.2.3 Dialogul direct și nemijlocit al conducerii companiei cu salariații

Începând cu anul 2022 managementul Companiei Naționale Poșta Română SA a inițiat **dialogul direct cu toți salariații prin intermediul întâlnirilor virtuale** tip **townhall**. Anul 2023 a marcat un succes sporit al acestora, dovedit prin participarea masivă a salariaților, prin conținutul discuțiilor sau al întrebărilor formulate direct de către salariați, prin reacția pozitivă la mesajele transmise la aceste întâlniri.

Ca rezultat al îmbunătățirii comunicării cu salariații, anul 2023 a adus o modificare majoră a relațiilor de muncă, prin implicarea mai puternică a salariaților în combaterea neconformităților. Tot cu ajutorul unei comunicări mai bune s-a asigurat descentralizarea reală a actului de management, flexibilizarea și modernizarea proceselor din cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. Salariații au înțeles sensul exact al mesajelor venite de la conducere și au acționat în sensul aplicării acestora, fiind în concordanță cu interesele lor legitime. Astfel a fost validată corelația dintre comunicare și progresul organizației.

**VII.3 Atenția acordată intereselor materiale legitime ale întregului personal.
Implicarea Companiei Naționale Poșta Română S.A.
în relațiile salariaților cu sistemul bancar**

Conducerea Companiei Naționale Poșta Română S.A. a acordat o atenție deosebită îmbunătățirii permanente a relațiilor salariaților cu sistemul bancar. Obiectivul asumat a fost acela ca salariații Companiei Naționale Poșta Română S.A. să beneficieze de aceleași condiții în relația cu sistemul bancar ca cele pe care le au salariații companiilor multinaționale. Conducerea Companiei Naționale Poșta Română SA a reușit să atingă și chiar să depășească acest obiectiv. Printre avantajele speciale obținute de la băncile comerciale în favoarea salariaților Companiei Naționale Poșta Română S.A. se află campaniile promoționale cu acordare de premii. Prin intermediul colegilor de la Comunicare întreg personalul din cadrul Companiei Naționale Poșta Română S.A. a aflat despre câștigătorii diferitelor campanii promoționale de tipul „Salariul ...îți aduce bani în cont”. Premiile au fost acordate în urma unor trageri la sorți organizate conform normelor de tip corporatist de către băncile partenere.

În cursul anului 2023 a fost urmărită aplicarea de către băncile partenere a convențiilor de plată a salariilor angajaților Companiei Naționale Poșta Română S.A.. În baza acestora, salariații Companiei Naționale Poșta Română S.A. pot beneficia de aceleași condiții promoționale. Astfel a fost valorificată capacitatea de negociere a Companiei Naționale Poșta Română S.A. în relația salariaților săi cu sistemul bancar. Astfel, avut loc o creștere semnificativă a încrederii salariaților Companiei Naționale Poșta Română S.A. în sistemul bancar. Pe lista efectelor benefice indirecte a fost inclusiv creșterea numărului de salariați care primesc salariul pe card.

Un alt instrument utilizat și în anul 2023 a fost intermedierea întâlnirii directe a salariaților Companiei Naționale Poșta Română S.A. cu reprezentanții băncilor comerciale chiar în sediile noastre. Salariații au avut astfel ocazia să pună întrebări și să afle detalii privind oferta băncilor comerciale asupra aspectelor care îi interesează într-un cadru prietenos. De asemenea au putut reflecta și compara beneficiile reale ale diferitelor oferte prezentate.

**VIII. ELEMENTE ALE POLITICII DE RESPONSABILITATE SOCIALĂ
CORPORATIVĂ ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.**

**VIII. 1 Aspecte generale privind conceperea
politicii de responsabilitate socială corporativă**

Anul 2023 a marcat o schimbare în politica de responsabilitate socială a Companiei Naționale Poșta Română S.A. prin începerea activității Fundației Poșta Română, aliniindu-se astfel la practicile avansate ale organizațiilor performante. Politica de responsabilitate socială corporativă a fost implementată atât prin instrumente interne, cât și prin intermediul Fundației.

Tot anul 2023 a marcat o susținere profesionistă mai bună a proiectelor de responsabilitate socială corporativă prin intermediul revistei *Poștașul*. Pe lângă îndemnul la implicare în astfel de proiecte a existat și informarea privind rezultatele măsurabile ale diferitelor proiecte derulate.

Merită de menționat că în noua structură organizatorică atribuțiile privind responsabilitatea socială corporativă au fost definite expres și au fost incluse printre atribuțiile unui anumit compartiment. În același timp, au fost gândite și proiectate sinergiile de potențare a

creativității și implicării pe care le pot genera instrumentele specializate atunci când operează congruent.

Nu în ultimul rând merită menționat că pe lângă componenta strict socială sau extraeconomică urmărită expres, politicile de responsabilitate socială vor aduce și beneficii economice implicite prin creșterea încrederii în ziua de mâine a salariaților. Aceștia știu deja că în cazul unei probleme imprevizibile nu vor fi singuri în fața vitregiilor vremurilor.

VIII.2 Fundația Poșta Română – instrument specializat al politicii de responsabilitate socială corporativă al organizației

Deși utilitatea fundațiilor specializate ale marilor organizații este cunoscută, pentru Compania Națională Poșta Română, aceasta a fost o noutate. Explicarea elementelor definitorii ale Fundației Poșta Română clarifică apartenența sa la grupul de organizații al Companiei.

Fundația Poșta Română este o entitate juridică distinctă de Compania Națională Poșta Română care funcționează ca orice altă organizație nonguvernamentală, de tip asociație, ONG sau fundație. Scopul și activitatea Fundației se referă, în principal, la ajutorul oferit angajaților Poștei Române, oameni care se află în nevoie, ei sau membri ai familiei lor.

Consiliul Director al Fundației are în componența sa persoane care au format Compartimentul Comunicare al Companiei și care au inițiat înființarea Fundației. Începând cu cei care compun structura acestei Fundații, Consiliul Director, până la oricare dintre colaboratorii pe termen scurt sau lung, în toată activitatea desfășurată, toată lumea muncește voluntar, fără a fi remunerat în vreun fel. Singura recompensă este bucuria de a face bine. Cum spune și motto-ul Fundației, folosind un verb particular sistemului poștal: **Livrăm Fapte Bune!**

Fundația are o singură identitate: organizație nonguvernamentală al cărei scop declarat este să ajute lucrătorii poștali, fiind înființată de către oameni din interiorul companiei și sub același nume generic. Fundația nu face politică de niciun fel, sub nicio formă. Fundația nu prestează activitate de tip sindical, nu se confundă cu acest tip de organizație. Fundația nu are absolut niciun rol în managementul executiv al companiei. Fundația nu este departament al companiei, ci este o entitate distinctă.

În principal, banii Fundației vin din procentele de bani direcționate prin formularul 230, dar și din alte sponsorizări. Acei 3,5% din impozitul pe venit, pe care unii dintre colegii poștași, dar și alte persoane din afara sistemului poștal au dorit să le îndrepte către Fundația noastră.

Fundația Poșta Română ajută financiar poștașii aflați în situații grele de viață. Pe ei, pe familiile lor, copiii lor. Orice angajat al Companiei Naționale Poșta Română care se află într-o situație delicată, de boală sau de altă natură dificilă, el sau un membru al familiei lui, completează o cerere de accesare a ajutorului financiar nerambursabil și este ajutat. De asemenea, angajați ai Companiei Naționale Poșta Română care au nevoie de bani pentru situații fericite: întreceri sportive, culturale, educaționale sau de altă natură, sunt ajutați și ei de către Fundație. Fundația ajută și va ajuta atâția oameni cât timp are bani în conturi. Toate sumele de bani aflate în contul Fundației, acum și pe viitor, sunt puse la dispoziția poștașilor care au nevoie de ajutor. Cu cât mai multe formulare 230 direcționate către Fundație, cu atât mai mulți poștași ajutați. Acest cerc al altruismului se va opri în

momentul în care Fundația va rămâne fără bani. Până atunci, toți poștașii care au nevoie de ajutor, vor fi ajutați.

VIII.3 Proiectele Fundației Poșta Română

Proiectele de responsabilitate socială derulate în anul 2023 de Fundația Poșta Română includ:

Proiectul *„Fundația Poșta Română sare în ajutorul poștașilor turci”* a constat într-o campanie de strângere de fonduri pentru a ajuta poștașii turci afectați de cutremurul devastator produs în luna februarie 2023 în Turcia. A exista un parteneriat instituțional între Compania Națională Poșta Română, Fundația Poșta Română, cu un sprijin logistic important al Ambasadei Turciei la București.

Proiectul *„De Paște, Fundația Poșta Română bucură familii nevoiașе”* a avut ca obiectiv să facă sărbătorile pascale mai luminoase pentru 30 de familii nevoiașе. S-a derulat sub sloganul *„Avem nevoie unii de alții ”* și *„Livrăm fapte bune”*

Proiectul *Fundația Poșta Română se implică în acțiuni de mediu*, în concordanță cu *strategia verde* a Companiei Naționale Poșta Română. a constat în plantarea a 1.000 puietti de gorun pe o suprafață a Ocolului Silvic Doftana. Au fost implicați 50 de voluntari. S-a dorit a fi semnalul prin care s-au demarat o serie de acțiuni în domeniul protecției mediului.

Proiectul *„Acoperiș ars, reparat și de Fundația Poșta Română”* a contribuit la reconstruirea acoperișului unei colege din județul Constanța. A fost un semnal pentru reacția rapidă la situații individuale nefericite apărute spontan în viețile poștașilor din toată țara.

Proiectul *„Bicicletă pentru cauze umanitare”* a inaugurat colaborarea Fundației Poșta Română cu alte organizații din țară. Voluntarii s-au implicat alături de diverse asociații în inițiative comunitare, inclusiv proiectul *„Hope on wheels”* de la Hospice Casa Speranței. Prin pedalare, zeci de voluntari au strâns fonduri pentru pacienți în fază terminală, beneficiind de suportul unui magazin de articole sportive care a contribuit cu fonduri pentru fiecare kilometru pedalat.

Proiectul *„Ziua copilului sărbătorită cu copii speciali”* a fost o campanie de strângere de fonduri pentru cadouri destinate copiilor de la Centrele Neghiniță și Colț Alb din București. Campania, susținută de voluntari și poștași, a evoluat într-o tradiție anuală, marcând o creștere a implicării și intensității în fiecare an.

Proiectul *„Licitație pentru bolnavii îngrijiți paliativ”* a inclus o licitație de artă pentru sprijinirea bolnavilor de la Hospice Casa Speranței și pentru construirea unui spital pediatric la Adunații-Copăcenii. Patru obiecte au fost licitate, inclusiv semnăturile atleților David Popovici și Robert Glință, cu fondurile colectate fiind direcționate către sprijinirea proiectului.

Proiectul *„Marșul Factorilor Poștali faza națională”* s-a desfășurat la Alba Iulia, a atras peste 1000 de participanți și a fost un eveniment sportiv tradițional organizat de Fundația Poșta Română, implicând gestionarea logistică pentru participanți și invitați din diferite domenii.

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

Proiectul *„Cleanup day - ziua curățeniei”* - Fundația Poșta Română a fost parte a proiectului internațional inițiat de către PostEurop, în parteneriat cu Let`s Do It, World!, sub numele Cleanup Day, a cărui fază finală a fost în data de 16 septembrie, aceeași pentru toți participanții. Câteva zeci de instituții poștale, din tot atâtea țări europene, afiliate la PostEurop, au realizat ceea ce se numește Ziua Curățeniei, fiecare cum a dorit. Fundația Poșta Română a organizat un protest artistic împotriva degradării mediului, printr-o expoziție tematică a pictorului Petre Chirea, la Muzeul de Artă Constanța, apoi, a curățat câțiva kilometri de plajă, începând cu plaja Modern, de lângă portul turistic Tomis. Împreună cu aproximativ 150 de voluntari, s-au strâns câteva sute de kilograme de gunoarie, după cum au aproximat partenerii noștri de la Apele Române

Proiectul *„Ghiozdane și rechizite pentru copiii poștașilor”* - De Crăciun, Fundația Poșta Română a oferit cadouri celor mai nevoiași copii de poștași. În parteneriat cu Poșta Română, Fundația a colindat cu ghiozdane și rechizite copiii din toate județele României.

Proiectul *„Măști sanitare-la azil, candelale-la biserică”* a implicat distribuirea de măști sanitare la un azil din București și de candelale la o biserică, în scopul protecției în contextul sărbătorilor.

Proiectul *„Fundația Poșta Română oferă ajutoare financiare nerambursabile”* a ajutat poștașii în situații medicale dificile sau de criză, oferind suport financiar pentru 46 de cazuri în ultimele trei luni ale anului, cu fonduri provenite din donații.

Proiectul *„Fundația Poșta Română îndeplinește dorințele din Cutia lui Moș Crăciun”* a onorat cererile scrise în scrisori către Moș Crăciun, aducând cadouri necesare și de sărbători familiilor aflate în dificultate.

IX. Etică și transparență. Toleranță zero față de actele de corupție

În ceea ce privește etica în afaceri, în anul 2023 Compania Națională Poșta Română S.A. a continuat eforturile de transparentizare a procesului decizional, de corectitudine și etică profesională în întreaga activitate. A avut loc îmbunătățirea relațiilor de muncă în paralel cu perfecționarea metodelor de dialog direct cu salariații. În urma progreselor realizate în domeniul comunicării au fost identificate cele mai bune modalități de îmbunătățire a condițiilor de muncă și a calității vieții pentru salariații Companiei Naționale Poșta Română S.A. și au fost reduse drastic traseele actelor de corupție.

Conducerea Companiei Naționale Poșta Română S.A. a rămas fidelă principiilor transparenței, ale eliminării pe cale procedurală a posibilității de apariție a cazurilor de corupție în cursul anului 2023. În cadrul întâlnirilor avute cu salariații s-a cerut acestora să propună soluții de limitare a tuturor categoriilor de pierderi, inclusiv cele generate prin fapte de corupție. Viziunea strategică privind restructurarea, simplificarea procedurilor și debirocratizarea are în vedere ca finalitate inclusiv limitarea spațiului de manevră pentru faptele de corupție.

Un semnal edificator pentru eliminarea cazurilor de corupție este economia semnificativă înregistrată la majoritatea procedurilor de achiziție publică față de valoarea estimată. Este unanim acceptat că zona cea mai vulnerabilă în fața faptelor de corupție, contrar normelor privind etica, este legată de procedurile de achiziție publică. Diferența semnificativă între prețul ofertei câștigătoare și valoarea estimată s-a transferat în contul de profit și pierdere al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Un alt indicator privind performanța Companiei Naționale Poșta Română S.A. în ceea ce privește eliminarea faptelor de corupție este reprezentat de capacitatea acesteia de a implementa măsurile dispuse de Curtea de Conturi. Nu a apărut nevoia intervenției organelor de urmărire penală pentru a transpune cerințele Curții de Conturi din ultimele rapoarte întocmite.

X. Măsuri specifice situațiilor de forță majoră manifestate în anul 2023

În cursul anului 2023 activitatea Companiei Naționale Poșta Română S.A. a continuat să fie afectată de războiul din Ucraina. În contextul acestui conflict armat, Departamentul Poștă Internațională a inițiat proiecte și acțiuni de evitare a efectelor negative respective.

Activitatea Companiei Naționale Poșta Română S.A. în ceea ce privește soluțiile în noul context geopolitic și al redesenării fluxurilor de valori a primit recunoaștere internațională exprimată pe mai multe canale media. Au fost nuanțate reacțiile față de evoluțiile consemnate, fiind înregistrate atât măsuri în context național, cât și măsuri în context organizațional.

XI. Model de business, riscuri și proceduri de diligență ale celorlalte entități din aria de consolidare

XI. 1. Societatea Romfilatelia S.A.

Deși funcționează în regim comercial, societatea Romfilatelia a fost proiectată să îmbine activități de interes public ale Statului Român cu operațiuni standard de vânzare-cumpărare. Modelul de business al companiei a fost stabilit în mod restrictiv prin actele normative de înființare. Romfilatelia intră din acest punct de vedere în categoria prestatorilor captivi, atât la inputuri cât și la outputuri. Fiind entitate publică respectă în plus restricțiile specifice de accesare a resurselor necesare.

Totodată, preocuparea Romfilatelia pentru promovarea imaginii României, prin asumarea unor cheltuieli de realizare a produselor filatelice, a constituit un scop primordial de la înființarea ca societate pe acțiuni și rezultă din activitățile derulate de aceasta, în conformitate cu normele și reglementările Uniunii Poștale Universale, ca membru activ al Asociației Mondiale pentru Dezvoltarea Filateliei.

Activitatea desfășurată în anul 2023 a fost susținută și printr-un efort investițional privind:

- completarea și asigurarea condițiilor tehnice necesare pentru obținerea autorizației privind siguranța la foc a clădirii și a instalațiilor aferente acesteia;
- dotări în echipamente electronice periferice și licențe necesare desfășurării în condiții optime a întregii activități, mai ales pentru departamentul editare grafică;
- reparații magazine filatelice.

Conceptul de promovare și pe parcursul anului 2023 a presupus adoptarea unei atitudini realiste în fața transformărilor inevitabile care au loc, presupunând încercări continue de adaptare, oferind bineînțeles noi orientări în activitatea cotidiană .

De la înființarea sa în 2004 și până în prezent Romfilatelia a parcurs etapele stadiului de maturitate la care se află societatea în această perioadă. Etapei de maturitate îi este caracteristică formula unui management bazat pe echilibru între control și flexibilitate, context în care particularitățile și problemele specifice ale societății impun ca modalitate de dezvoltare a acesteia colaborarea. Este o perioadă în care accentul se pune pe

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

INOVARE și dezvoltarea activității pe proiecte în care echipa dă rezultatul performanței și care presupune CREATIVITATE. Un rol important în activitatea de promovare I - a avut parteneriatele și colaborările încheiate de Romfilatelia cu diferite instituții: Academia Română, Biblioteca Academiei Române, Arhivele Naționale ale României, Societatea Română de Radiodifuziune Biblioteca Centrală Universitară Carol I, Muzeul Municipiului București, Muzeul Național al Literaturii Române, Muzeul Național al Satului Dimitrie Gusti, Muzeul Național de Artă al României, Muzeul Național Peleş, Muzeul Național al Țăranului Român, Muzeul Județean de Mineralogie Victor Gorduza Baia Mare, Comitetul Olimpic și Sportiv Român – COSR, Societatea Română de Radiodifuziune, Agerpres, Direcția Generală de Poliție a Municipiului București, Grădina Botanică Dimitrie Brandza a Universității din București, Institutul de Biologie al Academiei Române, Muzeul Național de Istorie Naturală Grigore Antipa, Modalități de atingere a obiectivelor strategiei de promovare.

Imaginea societății Romfilatelia, construită în cei aproape 20 de ani de la înființare, a fost menținută și promovată și în anul 2023 cu aceleași resurse (proprii), dar sub influența unor factori economici și legislativi ce restricționează evident desfășurarea activității. Romfilatelia a urmărit luarea unor măsuri de precauție, în primul rând, de asigurare a unui tampon financiar care să îi permită să facă față provocărilor în ceea ce privește plățile, să monitorizeze atent cheltuielile, să reducă durata medie de încasare a creanțelor, care să fie transpusă proporțional către scăderea termenelor de plată a furnizorilor. În acest sens, Romfilatelia S.A. nu a fost în imposibilitatea de a nu - și respecta obligațiile financiare în perioada de raportare. Menționăm faptul că, în cadrul societății s - a urmărit asigurarea lichidităților în vederea efecutării plăților către furnizori în funcție de termenele de scadență. De asemenea, societatea și - a onorat în termen obligațiile către salariați, precum și datoriile la bugetul statului

Romfilatelia SA asigură egalitatea de șanse și tratament între salariați, femei și bărbați, în cadrul relațiilor de muncă de orice fel, conform unei proceduri privind respectarea aplicării politicilor salariale referitoare la egalitatea de gen, muncă și sănătate. În cadrul Romfilatelia SA orice salariat care prestează o muncă beneficiază de condiții de muncă adecvate activității desfășurate, de protecție socială, de securitatea și sănătate în muncă. De la înființare și până în prezent, Romfilatelia nu a înregistrat niciun accident cu incapacitate temporară de muncă. Totodată, anual se derulează campanii de evaluare a stării de sănătate a angajaților prin examene de medicină generală, analize de laborator etc., iar semestrial se efectuează instructajul periodic în domeniul securității și sănătății în muncă

În cursul anului 2023 pentru obținerea performanțelor profesionale - premisa pentru creșterea competitivității și calității afacerii - în cadrul societății s-au desfășurat programe de instruire pe fiecare departament, în conformitate cu nevoile identificate pentru fiecare structură organizatorică și în strânsă corelație cu modificările legislative aplicabile și cu restul legislației interne.

Romfilatelia nu desfășoară activități generatoare ale unor noxe semnificative. Activitatea sa intră în categoria serviciilor cu o pondere decisivă a valorii adăugate.

XI. 2. Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova

Filiala Poșta Română SRL - Republica Moldova a fost înființată pentru a da conținut real procesului de internaționalizare pe care trebuie să-l urmeze Compania Națională Poșta Română S.A.

Societatea s-a constituit în scopul exercitării oricărei activități lucrative neinterzise de lege, care prevede fabricarea producției, executarea lucrărilor și prestarea serviciilor, desfășurată în mod independent, din propria inițiativă, din numele Societății, pe riscul propriu și sub răspunderea sa patrimonială de către organele ei, cu scopul de a asigura o sursă permanentă de venituri.

Pentru a-și realiza sarcinile asumate, Societatea poate desfășura următoarele genuri de activitate:

- Activități poștale desfășurate sub obligativitatea serviciului universal
- Alte activități poștale și de curierat
- Activități combinate de secretariat
- ctivități de fotocopiere, de pregătire a documentelor și alte activități specializate de secretariat
- Activități ale centrelor de intermediere telefonică (call center)
- Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor
- Activități de ambalare
- Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.
- Alte activități de intermediari monetare
- Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet
- Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- Depozitare
- Transporturi rutiere de mărfuri
- Comerț cu ridicata nespecializat

Într-o primă etapă vor fi derulate în principal activități suport pentru firma mama. În aceste condiții singurul risc posibil este legat de ponderea prea mare a costurilor fixe. Un nivel ridicat al costurilor fixe poate anula impactul costurilor directe (operaționale) mai mici pentru activitățile suport derulate.

Concluzii ale evoluției din anul 2023 și perspective pentru viitor

Concluziile evoluției din anul 2023 și perspectivele pentru viitor marchează un moment crucial pentru Compania Națională Poșta Română S.A. În contextul provocărilor generate de războiul din Ucraina, anul acesta a fost punctul de plecare pentru o reformă substanțială, transformând compania într-o entitate mai flexibilă și agilă. Am demarat un proces extensiv de reorganizare a serviciilor poștale și conexe, stabilind fundația pentru inițiative care ar putea avea un impact semnificativ asupra societății românești. Reformele noastre se concentrează pe domenii esențiale precum incluziunea financiară, alfabetizarea digitală, mobilitatea urbană a mărfurilor, decarbonizarea activităților poștale și de curierat, incluzând e-commerce, cât și pe cercetare și inovație.

Utilizând Poșta Română ca principal instrument de implementare, aceste reforme sunt proiectate să accelereze realizarea obiectivelor politice ale Uniunii Europene și ale Programului de Guvernare, precum și să respecte tratatele internaționale și normele europene, inclusiv în gestionarea eficientă a cheltuielilor publice. Ne propunem, de

Declarația nefinanciară a Companiei Naționale Poșta Română S.A. pentru Situațiile
Financiare Consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023

asemenea, să continuăm să optimizăm consumul de resurse — materii prime, materiale, energie și consumabile — pentru a minimiza impactul ecologic și să implementăm măsuri prudențiale pentru a atenua efectele evenimentelor neprevăzute, cum ar fi cazurile izolate de îmbolnăvire, asupra operațiunilor noastre logistice.

Conducerea este hotărâtă să persiste în eforturile de îmbunătățire a performanței economice și de a continua să îmbunătățească condițiile de muncă și calitatea serviciilor oferite, asigurând o asistență profesională constantă clienților noștri, atât la nivel național, cât și internațional. Anul 2023 a reprezentat nu doar un punct de inflexiune în evoluția companiei, ci și sfârșitul unui ciclu și începutul altuia, marcând tranziția de la o funcționare tradițională la una agilă și axată pe digitalizare, susținută de o restructurare radicală a structurii organizatorice a Administrației Centrale. Începând cu anul 2024, toate departamentele și structurile noastre vor opera conform unui standard de performanță financiară reală, similar companiilor private, garantând astfel o mai mare eficiență și responsabilitate.

**PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,
Daniel Cateliu**



