

NACIONALINIO TVARUMO IR ATSAKINGUMO INDEKSO METODIKA



Kuriame
Lietuvos ateitį

2014–2020 metų
Europos Sąjungos
fondų investicijų
veiksmų programa



Įmonių
socialinė
atsakomybė

Metodika parengta 2023 m. spalio mėnesį.

Metodinę priemonę parengė ekspertų komanda, bendradarbiaujant su Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija, įgyvendinant projektą „Įmonių socialinės atsakomybės skatinimas“, projekto kodas Nr. 08.5.1-ESFA-V-423-02-0001. Projektas finansuojamas iš Europos socialinio fondo lėšų.

TURINYS

| | |
|--|--------|
| I. IŽANGA..... | 2 psl. |
| II. INDEKSO KLAUSIMYNAS..... | 2 psl. |
| III. ORGANIZACIJOS ĮVERČIO APSKAIČIAVIMAS..... | 4 psl. |
| IV. VERTINIMO PROCESAS..... | 5 psl. |
| V. BAIGIAMOSIOS PASTABOS..... | 7 psl. |

I. IŽANGA

Nacionalinis tvarumo ir atsakingumo indeksas (toliau NTAI) yra įrankis, skirtas organizacijoms įsivertinti ir išorės ekspertams įvertinti jų brandą tvarumo srityje. Šis įrankis remiasi klausimynu – organizacijos atsako į atskirų sričių klausimus bei, ekspertinio vertinimo atveju, pateikia atitinkamą atsakymus pagrindžiančią informaciją (ekspertai, įvertinę organizacijos pateiktą informaciją, turi teisę koreguoti už atsakymą sistemos skirtą taškų skaičių).

Pagrindiniai indekso tikslai:

- a. Turėti sistemą, kuri leistų objektyviai, pasitelkiant ekspertus, įvertinti ir palyginti organizacijų brandą tvarumo srityje bei tai, kaip organizacijos valdo atskiras su tvarumu ir atsakingumu susijusias temas, taip pat sekti, kaip organizacijų tvarumo branda kinta;
- b. Turėti viešai prieinamą įrankį, kuris organizacijoms leistų susipažinti su aktualiausiais tvarumo valdymo aspektais ir susijusiomis temomis, įsivertinti savo situaciją ir pasirengimą raportavimui bei nusimatyti gaires tobulėjimui, gauti atitinkamus ekspertų patarimus;
- c. Paskatinti organizacijas ir platesnę visuomenę domėtis tvarumo valdymo gerąja praktika bei aktualiausiais su tuo susijusiais klausimais.

Nacionaliniai tvarumo ir atsakingumo indeksai egzistuoja daugelyje šalių – pvz. Latvijoje jis veikia nuo 2010 metų, Estijoje nuo 2016 metų. Šių indeksų logika panaši – organizacijos atsako į klausimus (50-80 klausimų, temos susijusios su poveikiu aplinkai, socialiniu poveikiu, elgsena rinkoje, darbo aplinka, valdysena), yra tiek savarankiško, tiek ekspertinio vertinimo galimybės (ekspertai gali paprašyti papildomos informacijos). Priklausomai nuo pasirinktų atsakymų, organizacijos surenka atitinkamą kiekį balų (maksimali vertė – 100) ir jis lemia organizacijos įvertinimo lygmenį (pvz. bronzinis, sidabrinis, auksinis ir t.t.).

II. INDEKSO KLAUSIMYNAS

Organizacijos tvarumas dažnai apibrėžiamas kaip organizacijos teigiamų ir neigiamų poveikių aplinkai bei socialinių poveikių valdymas. Organizacijos atsakingumui svarbi ir jos valdysena, elgsena konkurencinėje aplinkoje, elgesys su vartotojais bei bendruomenėmis. Be to, ES tvarumo atsakomybės standartuose numatyta, kad poveikiai aplinkai ir socialiniai poveikiai būtų vertinami visoje organizacijos vertės kūrimo (pvz. tiekimo) grandinėje. Taip pat standartuose dėmesys skiriamas su tvarumu susijusių rizikų ir jų finansinės įtakos (išorinės aplinkos poveikis organizacijai) valdymui (sąsaja su dvigubo reikšmingumo principu).

Parengtas atnaujintas NTAI klausimynas suskirstytas į keturias pagrindines temas:

1. Tvarumo valdymas – 13 klausimų;
2. Poveikis aplinkai – 16 klausimų;
3. Darbo aplinka ir bendruomenės – 18 klausimų;
4. Veiklos etika ir poveikis vartotojams – 15 klausimų.

Šios dalys apima skirtingas temas ir didesne ar mažesne apimtimi siejasi su Europos tvarumo atskaitomybės standartų (ETAS) konkrečiomis temomis bei jose numatytais atskleidimais. Detalesnė informacija apie klausimyno atskirų temų struktūrą pateikiama lentelėje.

| KLAUSIMYNO TEMA | Tvarumo valdymas | Poveikis aplinkai | Darbo aplinka ir bendruomenės | Veiklos etika ir poveikis vartotojams |
|--|--|--|--|--|
| KLAUSIMŲ SKAIČIUS | 13 klausimų | 16 klausimų | 18 klausimų | 15 klausimų |
| PAGRINDINIAI VERTINAMI ASPEKTAI | Tvarumo integracijos ir valdymo lygmuo bei sistema. Išorinių suinteresuotųjų šalių įtraukimas. Tvarumo valdymas tiekimo grandinėje. Su tvarumu susijusių duomenų atskleidimo bei raportavimo praktikos ir išorinis užtikrinimas. | Poveikių aplinkai identifikavimo ir valdymo mastas. Valdymo dokumento / sertifikuotos sistemos turėjimas. Tikslų turėjimas, įsipareigojimų prisiėmimas, rodiklių ir jų dinamikos sekimas. Konkretūs veiksmai. Tam tikri rodikliai ir jų pokytis. Reikalavimai tiekėjams. Skirtos sankcijos, gautos baudos. | Socialinių poveikių identifikavimo ir valdymo mastas. Formalizuotų tvarkų, politikų ir pan. turėjimas. Tikslų turėjimas, rodiklių ir jų dinamikos sekimas. Konkretūs veiksmai ir darbuotojams teikiamos naudos. Tam tikri rodikliai ir jų pokytis. Bendradarbiavimo su paveikiamomis bendruomenėmis principai, tvarkos ir praktikos. Reikalavimai tiekėjams. Skirtos sankcijos, gautos baudos. | Formalizuotų tvarkų, politikų ir pan. turėjimas. Veiksmai ir praktikos, nuostatos, politikos ir tvarkos bei susijusios procedūros, mechanizmai ir sistemos, rizikų vertinimas atitinkamose su veiklos etika ir socialiniu poveikiu susijusiose srityse. Incidentai atitinkamose su veiklos etika ir socialiniu poveikiu susijusiose srityse bei organizacijos reakcija į juos. Skirtos sankcijos, gautos baudos. |
| SĄSAJA SU ETAS* | 2 ETAS | E1-E5 ETAS | S1-S3 ETAS | S4 ETAS G1 ETAS |

* Konkreti ETAS tema nurodyta ties ją labiausiai atliepiančia NTAI klausimyno tema. Klausimyno struktūra nėra identiška ETAS struktūrai ir tam tikri konkrečios ETAS temos atskleidimai, siekiant klausimyno paprastumo ir universalumo, gali būti kitoje klausimyno temoje, arba išvis nebūti įtraukti.

Kaip matyti iš pateiktos lentelės, NTAI vertinami įvairūs su tvarumo valdymu susiję aspektai: pavyzdžiui, konkrečių politikų ir procedūrų bei sistemų turėjimas, tikslų turėjimas, rodiklių ir jų dinamikos sekimas, atsakomybių už tvarumą bei atitinkama paskatų sistema, taip pat tvarumo valdymo apimtis (pvz. tvarumas tiekimo grandinėje) ir integracijos lygmuo, išorinių suinteresuotųjų šalių įtraukimas, su tvarumu susijusių duomenų atskleidimo bei raportavimo praktikos, prisiimti įsipareigojimai bei išorinis tvarumo srities valdymo ir raportavimo vertinimas.

Papildomai yra vertinami konkretūs veiksmai atskirose poveikio aplinkai, socialinio poveikio ir valdysenos bei veiklos etikos (ESG) srityse, tam tikri su poveikiu aplinkai ir darbo aplinka susiję rodikliai ir jų pokytis. Taip pat vertinama, ar buvo su poveikiu aplinkai, socialiniu poveikiu ir veiklos etika susijusių incidentų (ir sankcijų) bei organizacijos elgsena, susijusi su atitinkamomis korekcinėmis ir prevencinėmis priemonėmis. Dėmesys skiriamas ir paveikiamų bendruomenių bei bendradarbiavimo su jomis temai: vertinami formalizuoti principai, tvarkos ir bendradarbiavimo praktikos.

Svarbu: siekiant vertinimo palyginamumo, įmonių grupių atveju, klausimynas turėtų būti pildomas kiekvienam juridiniam asmeniui atskirai, o jei įmonė yra tarptautinės įmonės padalinys – duomenys teikiami apie Lietuvoje veikiančią padalinį. Taip pat tam tikra informacija (pvz. apie tvarumo atskleidimus, su konkrečiomis temomis susijusius veiksmus, rodiklius ir pan.) turėtų būti pateikiama būtent už praėjusius kalendorinius metus.

Pastaba: organizacijos turės pildyti tą patį indekso klausimyną nepriklausomai nuo to, ar jos pasirinks ekspertinį vertinimą, ar tik savarankiškai įsivertins pačios. Pagrindinis skirtumas yra tas, kad ekspertinį vertinimą pasirinkusios įmonės turi pateikti klausimo aprašyme nurodytą detalesnę informaciją komentaruose, taip pat pridėti atitinkamus dokumentus ar nuorodas (detalesnė informacija – IV dalyje „Vertinimo procesas“).

III. ORGANIZACIJOS ĮVERČIO APSKAIČIAVIMAS

Indekso reikšmė kiekvienai organizacijai yra apskaičiuojama remiantis tokiu algoritmu:

1. Kiekvienas pasirinktas atsakymas turi skirtingą vertę. Klausimuose, kur galima pasirinkti kelis atsakymo variantus, vertės sumuojamos. Galima maksimali surinkti vertė kiekvienam klausimui – 100.
2. Atsakymo vertė ar atsakymų verčių suma yra padauginama iš klausimo svorio, kuris skiriasi priklausomai nuo įmonės pozicijos vertinimo matricioje. Tokiu būdu gaunami taškai.
3. Sumuojami visų konkrečios temos klausimų taškai. Kiekvienoje temoje galima surinkti maksimaliai 100 taškų.
4. Kiekvienos temos taškai yra padauginami iš temos svorio, kuris skiriasi priklausomai nuo įmonės pozicijos vertinimo matricioje. Tokiu būdu gaunami balai, parodantys kiekvienos temos vertinimą.
5. Temų balai yra sumuojami – tokiu būdu gaunama indekso reikšmė. Maksimalus galimas surinkti balų skaičius yra 100.

NTAI informacinė sistema leidžia vertinti organizacijas tam tikroje matricioje – taikyti skirtingus klausimų bei temų svorius, priklausomai nuo įmonės pozicijos šioje matricioje. Šią matricią apibrėžia dvi ašys – įmonės dydis bei įmonės poveikis aplinkai.

| | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Didelis | Maža, didelio poveikio aplinkai | Vidutinė, didelio poveikio aplinkai | Didelė, didelio poveikio aplinkai |
| | Maža, vidutinio poveikio aplinkai | Vidutinė, vidutinio poveikio aplinkai | Didelė, vidutinio poveikio aplinkai |
| | Maža, mažo poveikio aplinkai | Vidutinė, mažo poveikio aplinkai | Didelė, mažo poveikio aplinkai |
| ORGANIZACIJOS DYDIS PAGAL DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ | | | |
| | Maža, 1-49 | Vidutinė, 50-249 | Didelė, 250 ir daugiau |

Organizacijos, pildydamos klausimyną nurodo įmonės darbuotojų skaičių: pagal tai sistema parenka jos poziciją matricioje pagal horizontalią ašį – dydis pagal darbuotojų skaičių. Tuo tarpu pozicija matricioje pagal vertikalią ašį – poveikį aplinkai – nustatoma priklausomai nuo to, kaip šį poveikį nurodė pati organizacija.

Žemiau esančioje lentelėje pateikiamas rekomenduojamas organizacijos poveikio aplinkai įvertinimas atsižvelgiant į Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (EVRK2) pagal atitinkamą sekciją ir skyrių. Nustatant poveikį aplinkai rekomenduojame vertinti pagrindines / didžiausios apimties veiklas remiantis siūloma klasifikacija pagal EVRK2. Svarbu: ekspertinio vertinimo metu ekspertai turi teisę įmonės priskyrimą pagal šį kriterijų pakoreguoti.

Rekomenduojama organizacijų klasifikacija pagal poveikį aplinkai (remiantis EVRK2 – pagal sekcijas ir skyrius)

| I GRUPĖ | II GRUPĖ | III GRUPĖ |
|---|--|---|
| ŽEMĖS ŪKIS, MIŠKININKYSTĖ IR ŽUVININKYSTĖ (A 01-03) | DIDMENINĖ IR MAŽMENINĖ PREKYBA BEI VARIKLINIŲ TRANSPORTO PRIEMONIŲ IR MOTOCIKLŲ REMONTAS (G 45-47) | KOMPIUTERIŲ PROGRAMAVIMO, KONSULTACINĖ IR SUSIJUSI VEIKLA (J 62) |
| KASYBA IR KARJERŲ EKSPLOATAVIMAS (B 05-09) | APGYVENDINIMO VEIKLA (I 55) | TAM TIKRA FINANSINĖ IR DRAUDIMO VEIKLA (K 65-66) |
| APDIRBAMOJI GAMYBA (C 10-33) | MAITINIMO IR GĖRIMŲ TEIKIMO VEIKLA (I 56) | NEKILNOJAMOJO TURTO OPERACIJOS (L 68) |
| ELEKTROS, DUJŲ, GARO TIEKIMAS IR ORO KONDICIONAVIMAS (D 35) | INFORMACIJA IR RYŠIAI (J 58-61, J 63), IŠSKYRUS J 62 | PROFESINĖ, MOKSLINĖ IR TECHNINĖ VEIKLA (M 69-74), IŠSKYRUS M 75 |
| VANDENS TIEKIMAS, NUOTEKŲ VALYMAS, ATLIEKŲ TVARKYMAS IR REGENERAVIMAS (E 36-39) | FINANSINIŲ PASLAUGŲ VEIKLA, IŠSKYRUS DRAUDIMĄ IR PENSIJŲ LĖŠŲ KAUPIMĄ (K 64) | TAM TIKRA ADMINISTRACINĖ IR APTARNAVIMO VEIKLA (N 78, N 79, N 80, N 82) |
| STATYBA (F 41-43) | VETERINARINĖ VEIKLA (M 75) | VIEŠASIS VALDYMAS IR GYNYBA (O 84) |
| TRANSPORTAS IR SAUGOJIMAS (H 49-53) | NUOMA IR IŠPERKAMOJI NUOMA (N 77) | ŠVIETIMAS (P 85) |
| | PASTATŲ APTARNAVIMAS IR KRAŠTOVAIZDŽIO TVARKYMAS (N 81) | NESUSIJUSIO SU APGYVENDINIMU SOCIALINIO DARBO VEIKLA (Q 88) |
| | ŽMONIŲ SVEIKATOS PRIEŽIŪROS IR KITA STACIONARINĖ GLOBOS VEIKLA (Q 86-87) | TAM TIKRA MENINĖ, PRAMOGINĖ IR POILSIO ORGANIZAVIMO VEIKLA (R 90-91) |
| | AZARTINIŲ ŽAIDIMŲ IR LAŽYBŲ ORGANIZAVIMO VEIKLA (R 92) | TAM TIKRA APTARNAVIMO VEIKLA (S 94-95) |
| | SPORTINĖ VEIKLA, POILSIO IR PRAMOGŲ VEIKLA (R 93) | |
| | KITA ASMENŲ APTARNAVIMO VEIKLA (S 96) | |

Veiklos etikos ir poveikio vartotojams temos koeficientas taikomas visoms organizacijoms vienodas, nepriklausomai nuo jų pozicijos matricoje; tvarumo valdymo tema turi palyginti didesnę svarbą didesnėms organizacijoms (dėl klausimų kompleksiško bei didesnių reikalavimų); poveikio aplinkai temos reikšmė auga priklausomai nuo organizacijos poveikio aplinkai. Atitinkamai matricoje skiriasi ir tam tikrų klausimų svoriai – pavyzdžiui, mažesnėms organizacijoms mažesnę reikšmę sudaro tam tikrų formalizuotų politikų, tvarkų ir sistemų turėjimas.

IV. VERTINIMO PROCESAS

Kiekviena organizacija gali bet kada atlikti savarankišką įsivertinimą užpildydama indekso klausimyną. Atsakymai ir indekso balai tokiu atveju nebus matomi viešai, bet organizacija galės palyginti savo balus (visuminį ir pagal atskiras temas) su kitomis toje pačioje matricos dalyje esančiomis klausimyną užpildžiusiomis organizacijomis. Tai puiki galimybė tiek susipažinti su esminiais tvarumo ir atskirų poveikių valdymo bei veiklos elementais, tiek įsivertinti savo brandą bei pažangą tvarumo srityje ir identifikuoti tobulintinas sritis. Savarankiškas įsivertinimas taip pat gali padėti pasirengti tiek ekspertiniam NTAI vertinimui, tiek ir įvairiems kitiems išoriniams vertinimams tvarumo srityje.

Ekspertinis vertinimas vyks kartą per metus. Organizacijos pildys tą patį klausimyną, tačiau turės pažymėti, jog nori dalyvauti ekspertiniame vertinime ir prie klausimų komentarų skiltyje privalės pateikti atitinkamą papildomą informaciją, taip pat prisegti informaciją pagrindžiančius, įrodančius dokumentus. NTAI klausimyne ties kiekvienu klausimu yra detalizuota tiek kokia papildoma informacija turėtų būti pateikta, tiek ir kokie dokumentai turėtų būti prisegami (universalus dokumentas yra paaiškinamasis raštas, taip pat organizacija gali pvz. pateikti nuorodą į atitinkamą informaciją savo tinklalapyje, tvarumo ataskaitoje; tam tikrais atvejais prašoma prisegti politikas / tvarkas, veiklos planus, analizes ir pan.). Atsakymai ir papildomi komentarai bei prisegti dokumentai nebus matomi viešai – jie bus prieinami tik indekso ekspertams. Viešai (reitinge) bus matomas organizacijos balas (jei organizacija surinks nustatytą „minimalų balą“). Savo profilyje organizacija taip pat galės palyginti savo balus (visuminį ir pagal atskiras temas) su kitomis toje pačioje matricos dalyje esančiomis klausimyną užpildžiusiomis organizacijomis.

Ekspertai vertinimo metu turės galimybę susisiekti su organizacijos atstovais ir paprašyti papildomos informacijos, patikslinimų. Kiekvienas organizacijos pateikta informaciją vertinsiantis ekspertas galės arba palikti tą pačią, sistemos automatiškai sugeneruotą vertę už atsakymą, arba ją pakeisti, jei manys, kad organizacijos atveju tinkamesnis kitas atsakymas. Be to, ekspertinio vertinimo metu bus papildomai įvertinamos organizacijai pritaikytos sankcijos, skirtos baudos (jei tokių buvo) ir pagal atitinkamą formulę pakoreguojamas galutinis balas

Indeksas, kaip įsivertinimo įrankis, gali padėti nustatyti esamą organizacijos tvarumo brandą ir tapti atspirties tašku tobulėjimui. Svarbu, kad į klausimus būtų atsakyta sąžiningai, atspindint realią situaciją, nesiekiant jos parodyti geresne, nei yra iš tikrųjų. Tik tokiu atveju šis įrankis suteiks organizacijai didžiausią naudą. Tai ypač aktualu individualaus vertinimo atveju, nes pateikti atsakymai nebus tikrinami.

Vertinantis savarankiškai, reikia turėti omenyje, kad tai svarbiausia pačios organizacijos tobulėjimui, o pasilyginimas su kitais rinkos dalyviais yra vertintinas atsargiau, nes kitų organizacijų savikontrolė ir duomenų pildymo atsakingumas, sąžiningumas gali skirtis. Tad svarbiausia indekso savęs įvertinimo dalies paskirtis – įsivertinti savo tvarumą ir atsakingumą bei išsiaiškinti tobulintinas sritis.

Tuo tarpu ekspertinio vertinimo atveju ypatingas dėmesys bus kreipiamas pateiktų dokumentų analizei, jų patikimumo vertinimui. Tik ekspertinio vertinimo rezultatai laikytini patikimi organizacijų reitingavimo sistemai. Be to, planuojama papildoma ekspertinio vertinimo nauda organizacijoms – ekspertų pateikiami komentarai, kurie leistų geriau suprasti, kur galima tobulėti, siekiant didesnės tvarumo brandos ir geresnio tvarumo bei atskirų poveikių valdymo.

Pagrindiniai savarankiško ir ekspertinio vertinimo skirtumai pateikiami žemiau esančioje lentelėje.

| Vertinimo tipas | Savarankiškas įsivertinimas | Ekspertinis vertinimas |
|---|------------------------------------|--|
| Kada vyksta vertinimas? | Bet kuriuo metu | Kartą metuose |
| Kokią informaciją turi pateikti organizacijos? | Atsakymus į klausimus | Atsakymus į klausimus, papildomus komentarus, įrodančius dokumentus ir atitinkamas nuorodas |
| Organizacijų pateiktos informacijos viešumas | Viešai neprieinama | Viešai neprieinama, prieinama tik ekspertams |
| Organizacijų pateiktos informacijos patikrinimas | Neatliekamas | Atlieka ekspertai |
| Ekspertų komentarai organizacijoms | Neteikiami | Teikiami |
| Organizacijų balų skaičiavimas | Automatiškai, sistema | Ekspertas gali pakoreguoti atsakymo įvertį (didinti ar mažinti), papildomai mažinamas balas už sankcijas ir baudas |
| Organizacijų surinkto balo matomumas | Nematomas viešai | Surinkus nustatytą minimalų balą – matomas viešai |
| Organizacijų dalyvavimas reitingavimo sistemoje | Nedalyvauja | Surinkus nustatytą minimalų balą – būtų dalyvaujama |
| Dalyvavimo kaina | Nemokamas | Mokamas |

V. BAIGIAMOSIOS PASTABOS

Kadangi vienas iš indekso tikslų – palyginti ir įvertinti organizacijų tvarumą ir atsakingumą – jis gali būti naudojamas suteikiant tam tikrą reitingą organizacijoms. Pavyzdžiui, Estijos analogiškame indekse numatyti trys skirtingi organizacijų įvertinimai (bronzinis, sidabrinis, auksinis) – į juos gali pretenduoti atitinkamą balų skaičių surinkusios organizacijos (skaičius skiriasi priklausomai nuo įmonės dydžio). Latvijos analogiškame indekse numatyti penki įvertinimo lygiai (bronzinis, sidabrinis, auksinis, platininis ir deimantinis) – į pirmuosius jų gali pretenduoti atitinkamą balų skaičių surinkusios įmonės, o paskutinis suteikiamas kelerius metus iš eilės išlaikiusiems platininį lygį ir pasiekusiems atitinkamą įvertinimą ne tik bendrai, bet ir kiekvienoje kategorijoje.

Konkrečią reitingavimo sistemą (pvz. numatyti reitingų kategorijas ir jų rėžius pagal indekso reikšmes) rekomenduojame sukurti po to, kai ekspertiniame vertinime pirmaisiais metais sudalyvaus bent tam tikras skaičius organizacijų iš skirtingų kategorijų pagal organizacijų dydį (darbuotojų skaičių) ir poveikio aplinkai mastą bei matysis faktiškai apskaičiuotos organizacijų indekso reikšmės (mažiausia, didžiausia, vidutinė, mediana, dispersija ir pan.).

Pagrindiniai rekomenduojami kriterijai reitingavimo sistemai:

1. Minimalus balas (tiek bendras, tiek atskirose temose), kurio nesurinkusios įmonės nėra įtraukiamos į viešą reitingavimo sistemą;
2. Organizacijų vertinimas / lyginimas visų pirma atliekamas toje pačioje matricos dalyje, taip pat galimas vertinimas / lyginimas ir visų to paties dydžio (pagal darbuotojų skaičių) įmonių.
3. Organizacijų reitingų kategorijos nustatomos vertinant tam tikras siektinas / galimas pasiekti / pasiektas balų reikšmes, papildomai įvertinant pirmaisiais metais organizacijų gautus faktinius įverčius balais. Šios reitingų kategorijos (indekso reikšmių rėžių intervalai) galėtų būti peržiūrimos kas keletą metų, vertinant kintančią (tikėtina – augančią) organizacijų tvarumo brandą bei kintančią reguliacinę aplinką, esant poreikiui – įvedamos naujos kategorijos.
4. Papildomai galima įvertinti aukščiausius balus atskirose indekso temose surinkusias organizacijas, taip pat didžiausią pažangą (pvz. didžiausias teigiamas visuminio balo bei atskirų temų balų pokyčiai) padariusias organizacijas.

Kadangi tvarumo sritis yra sparčiai besivystanti, taip pat kinta ir reguliacinė aplinka (pvz. vis daugiau įmonių turės privalomai pateikti su tvarumu susijusią atitinkamą informaciją, atskleidimus, rodiklius), rekomenduotume reguliariai – bent kas keletą metų – peržvelgti indekso klausimyną ir jį atitinkamai atnaujinti.