

- Az éves ellenőrzési terv kidolgozása
- Az ellenőrzés lebonyolításának megtervezése
- Az adatok, információk vizsgálata és értékelése
- Az eredmények közlése
- Nyomonkövetés
- Beszámoló

## Az éves ellenőrzési terv kidolgozása

- A javaslatok összegyűjtése, feldolgozása
- Kockázatfelmérés
- Az éves ellenőrzési program kidolgozása

## Az ellenőrzés lebonyolításának megtervezése

- Előkészítés
- Megismerkedés az ellenőrzési feladattal
- Az előzetes felmérés végrehajtása
- Ellenőrzési program készítése és jóváhagyása

## Az adatok, információk vizsgálata és értékelése

- A vizsgálandó szakterületek értesítése
- A helyszíni vizsgálat lebonyolítása
- Pótlólagos ellenőrzés elvégzése
- A jelentés-tervezet elkészítése és felülvizsgálata

## Az eredmények közlése

- A jelentés-tervezet véleményezése
- A jelentés véglegesítése, jóváhagyása és elküldése
- Az ellenőri teljesítmény értékelése a vizsgált területek által

## Nyomonkövetés

- A tájékoztatás értékelése
- Ismételt ellenőrzés ütemezése
- A nyomonkövetés eredményének jelentése

## Beszámoló

- Beszámoló a FEB részére
- Negyedéves beszámoló
- Éves jelentés
- Havi jelentés a DT belső ellenőrzése részére