

2011年内部审计在治理、风险和控制中的作用练习题（32）

PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/642/2021_2022_2011_E5_B9_B4_E5_86_85_c53_642591.htm

1、在对与销售合同和相关佣金有关的风险进行评估时，以下哪一种情形最有可能导致审计范围扩大？ A、产品销售增加，伴随着佣金增加。 B、销售退回增加，伴随着佣金增加。 C、佣金减少，伴随着产品销售减少。 D、销售退回减少，伴随着产品销售增加。

2、当面临强加的审计范围限制时，首席审计执行官应该： A、推迟该审计业务，直至该限制消除为止。 B、向董事会的审计委员会报告该范围限制所造成的潜在影响。 C、增加对可疑活动进行审计的频率（次数）。 D、为该业务分派更多有经验的审计人员。

3、防止采购代理人偏爱一些特定供应商的控制措施有可能是： A、要求管理层对每名采购员所编制的月度开支总额报告进行审查。 B、要求采购员遵守详细的材料规格说明书。 C、定期轮换采购员的任务。 D、监督每名采购员的订单数量。

4、最可能保证按照批准的金额开工资支票的控制措施是 A、对工资单上的员工定期进行基数核对。 B、要求将未送达的支票退回出纳。 C、要求员工主管批准员工的工作时间卡。 D、定期现场观察工资支票的分发情况。

5、以下哪一项可以使因劣质原材料而引起的完工产品的缺陷降到最低程度？ A、正确管理在产品存货的操作程序文件。 B、要求所有采购都具备详细的原材料说明。 C、及时对所有不利的用量差异采取措施。 D、在制造过程结束时确定因损坏而造成的损失数额。

6、公司规定，必须从经过审批的卖方清单上的供应商处进行采购，这是以下哪种控制的范例？

A、预防型控制 B、检查型控制 C、纠正型控制 D、监督型控制

7、某首席审计执行官计划进行某些改变，审计人员对这些改变可能存在否定认识。降低抵触的最好的方式是 A、在向审计人员提出新方法之前，将新方法完全制定出来。 B、要求首席执行官批准这些改变，并邀请首席执行官出席部门员工会议，在该会议上提出这些改变。 C、向审计人员提出总的想法，并让他们参与规划变革。 D、让内部审计部门的客户来支持这些改变。

8、在对银行的投资和放贷活动的审计中，以下程序中哪项是初步检查工作的一部分？ A、审查自上次内部审计以来由政府 and 外部审计师实施审计的报告。 B、与管理层会谈，确认有关投资或贷款活动政策的变化。 C、审查董事会会议记录，确认影响投资和贷款活动政策的变动。 D、以上都是。

9、以下列出的员工抵制主要变革的各种理由中，最不可能的是？ A、失业的威胁 B、必须参加培训班。 C、现存工作小组的分裂。 D、新的工序没有事先讨论而由上层管理人员强加给员工。

10、什么是剩余风险？ A、风险的影响。 B、控制下的风险。 C、未被管理的风险。 D、环境中的潜在风险。

百考试题编辑推荐：#0000ff>2011年内部审计在治理、风险和控制中的作用练习题汇总 #0000ff>内审师考试内部审计作用练习题汇总 #0000ff>注册内部审计师考试练习题 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com