

内审师资格考试内审计作用练习题41 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5

[_AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86327.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5__AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86327.htm) 1.审计执行主管在控制程序方面需承担的责任包括以下哪些内容： A:将每年关于控制方面的判断结论报告高层管理人员和审计委员会； B:保证内部审计部门每年对所有控制过程进行评价； C:监督内部控制程序的建立； D:维护公司的治理过程。 2.某银行正在进行机构重组，希望通过裁员提高利润。该银行的管理人员认为，主任会计助理一职是银行最无效的职位之一。该职位专门控制空白支票存货，并在将填写完毕的支票提交邮递部之前对这些支票进行审查。主任会计负责监管印签板，另外一名职员控制支票签署器的钥匙。下列说法中哪一种是正确的？ A:应该取消主任会计助理这一职位，由主任会计承担其职责； B:由某些人控制某些事项的做法与银行追求利润的目的不相容的； C:要取消主任会计助理的职位，应付项目过程应该重新设计，控制环节应该加以改变，以保证银行资产得到充分保护； D:减少控制是重组过程中不可分割的一部分，管理层必须承担由此而来的业务风险。 3.由于生产所需零件缺货，生产线曾被迫停产。在确认零件不足的原因时，以下审计程序中最有效的是 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