

内审师资格考试内审计作用练习题39 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_86332.htm

1.未经授权许可访问系统不会对下列哪个方面产生负面影响？ A:关键表格的准确性； B:审计线索的可靠性； C:开发人员访问生产系统的机会； D:对存取控制记录的定期审查。

2.内部审计师正在评价赊销的批准和监督情况，以下哪一个是控制薄弱环节？ A:销售部门负责确定客户的信用等级； B:董事会财务委员会定期审查赊销标准； C:未能达到赊销标准的客户必须在发货时用现金支付货款； D:赊销部门负责批准对所有客户的运货。

3.有关背景：要求某大公司的内部审计师对公司的生产计划系统进行复核。利用在连接于本地局域网（LAN）的电脑上收集到的生产数据得到通过电子数据交换进行的采购情况。采购是根据下一个月的生产计划和已得到批准的材料需求计划（MRP）向经过批准的供货商购买的。每单位产品所需的零部件数量是由MRP确定的。由于所需的生产零部件短缺，生产线一度停工。管理层希望了解产生这一情况的原因。为此目的请问下列审计步骤中哪一个为最好？

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