

CIA《实施内部审计业务》练习题2 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_CIA_E3_80_8A_E5_AE_9E_E6_c53_86458.htm 1.在对采购部门的审计过程中，下列哪一项往往被视为风险因素：A:材料需求部门决定购买细节.B:反对空白定单采购某些特定类型的物品.C:购买决策可能从与本公司职员相关的供应商处采购.D:在授权的供应商之间未实现采购轮换。 2.在对某公司配送中心验收职能的审计中发现收货控制不充分，下列哪项属于对验收职能的适当控制：A:保证充分的职责分离，仓库验收人员的工作独立于仓库经理。B:保证仓库验收部门有采购定单副本，且只含单位信息单位，而没有价格和数量信息。C:要求所有的收货都经过仓库经理批准。D:保证仓库验收部门有原始采购定单的真实副本（a true copy of the original purchase order） 3.当审计目标是要评价所设计的控制能保证发货业务都被付款,应从哪项总体中抽取样本:A:预先编号的客户发票。B:客户的应收帐款.C:预先编号的送货凭证.D:现金收据。 4.在很多国家产生有害废物的公司自始至终对其废物承担责任。公司的潜在风险在于使用外部废物处理商来处理有关废物。在对外部处理商审计时应采用哪个步骤？A:检查处理商在有害材料方面的文件资料.B:检查处理商的偿债能力.C:检查处理商的应急反应计划.D:所有上述步骤。 5.管理当局在制造过程中开发了许多不同的降低或防止污染的方法。防止污染审计的目标在于确认将废物降至最低限度的机会并使污染在其产生之前而非在产生之后得以控制。下面降低废物的机会，按应考虑的顺序排列，应该是：.回收与重新使用..在污染源消除污染..能源节

约..恢复成可使用产品. A: , , , 和 .B: , , ,
和 .C: , , , 和 .D: , , . 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