

内审师资格考试内审计作用练习题123 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\\_86486.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5_AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86486.htm)

1.以下哪一项是“内部审计”定义新添加的内容：A:风险管理和管控B:信息的合规性和可靠性 C:资源的内部控制和高效应用D:资产的保卫和目标的实现

2.要确定某自动化中应付款系统中重复付款的发生程度，下述哪种计算机辅助审计技术最为有效？A:选取卖主身份编号的样本，确定五个星期中对这些卖主的重复付款情况B:找出相同金额、相同卖主编号、相同卖主邮政编码的付款，以便以后对他们进行检查 C:找出相同金额、相同卖主编号、相同船运或服务日期付款，以便日后对他们进行检查D:找出相同金额、卖主编号和发票编号都相同的付款，以便以后对他们进行检查

3.为验证某公司关于材料必须从价值最低的供应商处采购的规定是否得到遵守，应采取的最有效的程序是：A:将卖主现行价格与相关采购订单所列价格进行比较B:将为所定采购行为获得的投标价格与相关的采购订单进行比较 C:将为所选材料支付的价格与相关采购订单上所列价格进行比较D:将经过审批的卖主清单与为所定采购行为获取的投标商进行比较

4.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

5.以下哪一项不是监督特定审计项目所要掌握的技术或知识？A:保证审计报告准确有据地引用了审计工作底稿所记录的证据B:应用风险分析和其他判断过程，为部门开发审计计划和制定时间表，并将计划提交审计委员会 C:审查并分析

审计方案，以确定所提议的审计程序是否会产生与审计目标相关的审计证据D:确保审计人员已完成审计程序，实现了审计目标 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](http://www.100test.com)