

内审师资格考试内审计作用练习题107 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_86515.htm

1.业务范围的确定应足以实现业务的目标.在制定业务计划时,内部审计师应该考虑：
A:重大的不合规性的可能性B:包括业务工作方案中的信息 C:业务程序的结果D:所需资源

2.对于由终端用户开发，并为局域网内其它用户共享的终端用户应用程序，公司规定了相应的文档编制政策。要确定局域网上的用户是否遵守了上述政策，最适当的审计程序是
A:向终端用户发放问卷以确定他们已经进行开发的局域网终端用户应用程序的情况。 B:向终端用户发放调查表以测试他们对应用程序文档知识的掌握程度。
C:随机抽取一组终端用户，检查他们计算机中储存的所有应用程序是否都与公司的政策相符。 D:随机抽取一组储存在服务器中的终端用户应用程序，检查这些应用程序是否与公司的政策相符。

3.为了提高审计效率和效果，某审计师计划在所有合适的条件下应用个人电脑；在审计公司应付帐款时，以下哪项对电脑的计划应用是不合适的？
A:对明细帐进行加总并将总数与总帐余额进行核对； B:为应付帐款周期中应用的信息系统绘制流程图；
C:将款项已结的卖主的姓名和地址与经过授权的主文件进行比较，并比较卖主地址，看有无重复现象；
D:根据将发票价格和经过授权的价格清单的比较时发现的错误来调整公司的总帐应付款栏目。

4.下列各项中哪一个描述的是控制的薄弱环节？
A:除非采购主管有不同的指令，都能按设计很好的采购程序进行采购；
B:预先编号的空白采购订单安全存放在采购部门；
C:500美元到1000美元范围

的采购按正常程序操作，超过1000美元的采购需要有两个人的签字；D:采购代理商投资于公开交易的互助基金，该基金的证券组合投资之一是公司的供货商的股票。5.随着业务的自然增长，生产废物不断增加。要求内部审计师对公司就清扫有毒废物堆放场的法律责任的处理情况作审核。试问下列各项中哪一个是内部审计师应该确定的内容？A:公司是否对政府关于确定哪些场所属于应进行清扫的废物堆放场的调查进行跟踪了解；B:公司是否明确哪些情况下有责任要对废物堆放场进行清扫；C:是否对清扫费用有合理的估算；D:上述各项都是应确定的内容。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