

内审师资格考试内审计作用练习题171 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_86544.htm

1.某公司近来不断发生将错误产品送给客户的事件。大多数的客户订货都通过电话进行，由接线员将数据立即输入订货系统。如果执行得当，以下哪项控制程序能发现问题所在？
.由于计算机自动给每个客户进行连续编号。
.对每个产品的编号进行数字自查，并要求按产品编号输入数据。
.要求按产品编号输入数据，使用计算机程序确认产品和价格，要求接线员向客户口头确认产品种类。
A:只有 B: ， 和 。 C: 和 。 D: 和

2.某职员包括比较已收商品与供应送货单据中相关数据，批准对已收商品的付款，并且及时更新连网记录中存货总量。该职员时常从已收商品中转移小件贵重商品，批准对已收到的所有项目付款，并且篡改存货总量使之与存货实际增加量相等。能最有效地防止该职员进行这些非授权行为的控制措施是
A:将接触已收商品和批准向供应商付款这两项不兼容职责分离。
B:定期将已收商品数量和存货记录相核对。
C:按照供应商的送货单据批准付款。
D:要求必须有口令才能接近联机存货系统。

3.内部审计师要确定由终端用户及局域网(LAN)上的其它共享用户开发的应用系统的文档记录是否遵守公司政策时,最适合的审计程序是
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,检查他们计算机种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,检查这些应用程序是否与公司的政策相符. 4.向高级管理层和董事会报告是内部审计师职责的重要部分, 以下哪项不要求向高级管理层和/或董事会报告? A: 在审计工作完成之后, 审计报告发送之前, 该项审计业务的主管得到了被审计单位部门的一个长期职位。 B:概括本部门审计工作日程安排和财务预算的年度报告。 C:已批准审计工作日程表和财务预算出现重大中期变动。 D:一项审计计划已得到高级管理层和董事会批准。在批准之后, 高级管理层又通知首席审计执行官不要对该分公司进行审计, 因为该分公司的活动非常敏感。 5.某经理建议提供一套控制系统和检查清单, 来控制危险材料在不同场地之间的运输, 这套系统也适合用于材料在同一场地内的移动。由于一直没有发生这方面的问题, 生产线的主管没有支持这一做法。这种状况意味着 A:只有一个控制强点。 B:只有一个控制弱点。 C:一个控制强点和一个控制弱点。 D:既没有控制强点也没有控制弱点。

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