

内审师资格考试内审计作用练习题163 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_86559.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5__AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86559.htm) 1.[最可能保证仅按照批准

1. 最可能保证仅按照批准的金额开工资支票的控制措施是 A:对工资单上的员工定期进行基数核对。 B:要求未送达的支票退回出纳。 C:要求员工主管批准员工的工作时间卡。 D:定期现场观察工资支票的分发情况。

2. 一位在空气质量问题上很有经验的内部审计师在与环境、安全与健康 (ESH) 部经理交谈时发现该经理对有关控制气体排放的法律要求了解甚少，他应当： A:将审计范围转变为关注与气体排放想关的活动。 B:向ESH经理介绍相关知识。 C:记录这一弱点，并进一步提问以便确定该弱点的潜在影响。 D:把在这方面有违法可能性的情况向适当的法规机构报告。

3. 在初步调查过程中，某内部审计师发现有些主要供应商的应付账款凭单要求对以前发票中的重复付款进行调整，这可能表明： A:有必要进行额外的测试，以便确定相关控制和目前对供应商进行重复付款的可能性。 B:对于多付款的款项存在没有记录相应负债的可能性。 C:验收部门用以保证及时通知应付账款部门货物已经验收的控制措施不健全。 D:存在复杂的应付账款系统使多付账款与开具发票相互关联，因此，不需要再进行审计。

4. 在确定一个组织的灾难构成因素时，以下哪一项是必要的? A:风险分析。 B:文件和设备备份需求分析。 C:供应商供货协议分析。 D:应急设施合同分析。

5. 以下哪项不是典型的输出控制? A:审查计算机处理记录，以确定所有正确的计算机作业都得到正确执行。 B:将输入数据与主文件上的信息进行匹配，并将不对应的项目放入暂

记文件中。 C:定期对照输出报告，以确认有关总额、格式和关键细节的正确性及其与输入信息的一致性。 D:通过正式的程序和文件指明输出报告、支票或其他关键文件的合法接收者。 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