

CIA《实施内部审计业务》练习题31 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\\_86568.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022_CIA_E3_80_8A_E5_AE_9E_E6_c53_86568.htm)

1.在评价产成品库存的内部控制时，以下哪种做法为审计师提供的信息用途最小？ A:审查实物库存清查指南 B:与管理层一起完成内控问卷； C:参观库存所在的仓库； D:完成关于收货和分发程度的流程图

2.信息的那种特征可以通过带有标记的原始凭证来满足： A:充分性； B:可靠性； C:相关性； D:有用性。

3.审计执行主管在控制程序方面需承担的责任包括以下哪些内容： A:将每年关于控制方面的判断结论报告高层管理人员和审计委员会； B:保证内部审计部门每年对所有控制过程进行评价 C:监督内部控制程序的建立； D:维护公司的治理过程。

4.内部审计师正在评价赊销的批准和监督情况，以下哪一个是控制薄弱环节？ A:销售部门负责确定客户的信用等级； B:董事会财务委员会定期审查赊销标准； C:未能达到赊销标准的客户必须在发货时用现金支付货款； D:赊销部门负责批准对所有客户的运货。

5.内部审计师在和环境、安全与健康（ESH）部门经理交谈时发现该经理对有关控制大气排放的法律知之甚少，审计师应该： A:把审计范围转为关注与大气排放相关的活动； B:向适当的法律机构报告公司在ESH方面可能存在违法现象； C:记录这个弱点，并进一步提问以确定其潜在影响； D:向该经理介绍相关法律。

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)