

CIA《实施内部审计业务》练习题25 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_86588.htm 1.某审计师编制的工作底稿中包括职员名单和代码以及如下一段陈述：按照随机数表及职员代码抽出40位职员的个人文档。对其检查以确定这些文档是否包括公司501号政策所要求的全部文件。未发现例外情况。该审计师未在工作底稿上加任何勾号。下述何种变化最能改进这位审计师的工作底稿？ A:采用勾号以显示每一文件均已检查； B:隐去职员姓名以保密； C:证明样本规模大小合适； D:列示所检查的每位雇员的实际文件。 2.为测试某一建筑项目成本超支是否是因为合同商不恰当的核算了与合同变更订单相关的成本，以下哪一项程序是适当的？ I.证实合同商没有从变更订单中收取已经计入原来合同中的成本费用 II.确定合同商是否将因为变更订单而取消的原始合同计入帐单 III.证实变更订单是经过管理层批准的 A:只有1 B:只有3 C:1和2 D:1和3 3.财产和意外保险公司的管理层关注理赔工作的效率和效果。他们主要是关注两方面：有些不应赔付的索赔已经赔付，或赔付量超过政策规定；许多索赔者没有及时获得赔付。为准备对这一领域的审计，内部审计师决定进行初步调查来获得更多关于理赔过程实际情况和潜在问题的信息。以下哪项步骤在收集关于理赔过程实际情况和潜在问题的信息方面最无效？ A:与理赔部门的主管面谈，以便更多地了解理赔地程序以及程序的合理性，并观察处理过程的实际情况和效率 B:给所有员工发一封电子邮件，仔细描述认定的问题，要求他们回复 C:选择理赔部门的员工进行面谈，以便更多的了解

理赔的程序以及程序的合理性，并观察处理过程的实际情况和效率D:分发调查问卷以获得对理赔处理责任和所采用的控制程序的更多了解 4.以下哪一项不是面谈和函询相比较具有的优点？ A:回答率显著提高 B:面谈者可以增强回答者对问题的理解 C:函询调查表的设计者可以采用不同的问题类型 D:由于避免了邮费而降低成本 5.在评价一家大医院的家庭服务质量时，最可靠的证据来源是 A:与抽样确定的病人代表的面谈 B:对由病人直接返回给家庭服务部门经理的调查表进行的检查 C:对由医院的医疗记录部门保存的家庭服务记录进行的检查 D:与医院高层人员进行的面谈 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