

CIA《实施内部审计业务》练习题12 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\\_86631.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022_CIA_E3_80_8A_E5_AE_9E_E6_c53_86631.htm)

1.在对采购程序进行经营审计时，内部审计师确定存在这样一种情况，即采购经理在没有取得竞标价格之前，批准了某项购货申请。这一信息可支持结论是 A:该项目经理未遵循组织政策。 B:这可能不是唯一的一次未取得竞标价格的采购行为。 C:在审计报告中应说明这一审计发现。 D:该组织可能在这次采购中支付了不必要的高价。

2.观察被认为是一项可靠的审计技术，但是在使用上还是有局限性的。可是，在很多不同的审计情况下，还是要使用这种技术。以下哪一个关于观察这一审计技术的陈述是对的？ A:它在完善控制问卷方面是最有效的审计方法。 B:它在了解审计期间如何处理交易方面是最具有说服力的方法。 C:它在证实存在性方面比证实审计推断方面更适合。 D:它在确定是否发生了舞弊方面是最有说服力的审计技术。

3.甘特图（条形图） A:显示一个项目的关键路径。 B:用于决定一个最优产品组合。 C:仅显示沿着网络关键路径的活动。 D:不必须显示贯穿网络的关键路径。

4.控制大规模项目时运用多种工具。这些工具包括以下所有，除了 A:项目评审法。 B:关键路径法。 C:统计过程控制。 D:甘特图。

5.内部审计师检查和采用一个系统流程图去了解现金收入处理过程的信息流。关于使用这一流程图，以下哪一个陈述是正确的？流程图： A:显示所使用的特定控制程序，诸如执行的校订和批控制调节表。 B:对潜在的职责分离是一个好的指南。 C:一般和系统的最新改变保持同步。 D:仅显示计算机处理过程，而不显示人工

处理过程。 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)