

内审师资格考试内审计作用练习题191 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\\_86750.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5_AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86750.htm)

1. 银行需要保持一种独立的合规职能的主要原因是 A:更好地管理高风险业务领域. B:加强对银行投资的控制. C:确保部门管理层和高级管理层的独立性. D:对股东的期望做出更好的反应. 2. 在对某有害材料研究中心的环境保证装置进行审计时，审计师审查了设计师的警报装置详细说明书，检查了购买该装置的发票，并且会见了负责安装了工厂安全员。实施这些程序主要是为保证：A:警报系统确实在运行. B:特定的警报系统的设计充分. C:购买并安装了特定的警报系统. D:警报系统符合法定要求. 3. 内部审计师对公司各项计算机应用程序的访问安全进行审查。他发现其安全性是由每项应用内置的访问控制程序构成的。那么此时他应向管理层提出的最好的建议是 A:取消内设的访问控制。 B:考虑使用访问控制软件 C:考虑使用工具软件. D:将内设访问控制的使用扩展到新的应用程序中。 4. 在经济订货量模型中，单位订货成本和储存成本都是估计数目。如果变动那些估计数，以便确定这种变化对最优经济订货量的影响程度，此种分析方法被称为 A:预测模型。 B:敏感性分析。 C:关键路径法（CPM）。 D:决策分析。 5. 利用以下信息回答问题：某主要零售商的市场营销部门为每类产品分别配备一名产品经理。产品经理负责订购产品并决定产品的零售价格。每名产品经理的采购预算由市场营销经理制定。订购的产品被运送到一个主要的分销中心，在那里将商品分离开来，以便将它们分销到该公司的52个百货店。因为在分销中心纪录产品的

收入情况，所以该公司在每个店铺中没有设置验收职能。对产品经理的考评是根据他们所负责的产品类型所产生的销售额和毛利的组合来进行的。许多产品属于季节性产品，每个店铺的经理可以要求撤换上一季的产品，以便为下一季的产品提供销售空间。在这种情况下，以下哪项是控制缺陷？ A: 店铺经理可以要求撤换产品项目，这样会影响对每名产品经理的可能绩效评价。 B: 产品经理议定采购价格并制定销售价格。 C: 根据每类产品所产生的总毛利来对产品经理进行评价将导致功能失调的行为。 D: 每个店铺中不设置验收职能。

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)