

内审师资格考试内审计作用练习题187 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_86773.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5__AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86773.htm)

1.如果大量的消费性材料存放在生产工人可接近的料箱中，这些材料是要记入费用的，以下哪项控制措施最能有效地管理这些材料？ A:将这些料箱转移放至存货仓库。 B:要求管理层已使用的消费性材料成本与预算作对比。 C:在正常工作时间锁住料箱。 D:对于成本低和体积小的材料不必采取以上措施。

2.在对某公司配送中心验收部门审计中发现收货控制不充分。以下哪项是对验收部门的适当控制？ A:保证充分的职责分离，仓库收货人员的工作独立于仓库经理。 B:保证仓库验收部门有采购订单副本，但副本中只有单位，没有价格和数量信息。 C:要求所有的收货都经过仓库经理批准。 D:保证仓库验收部门有原始采购订单的真实副本。

3.根据客户采购订单，货物从仓库运出，然后核对过的送货单和采购订单被送至开票部门来准备销售发票，送货单既没有被清点也没有预先编号，针对这一控制弱点应扩大采取哪项实质性测试？ A:从被审计单位登记簿中抽取销售发票，并审查相应的送货单 B:从仓库抽取送货单并追查至相应的销售发票 C:加总销售登记簿中的金额并追查至总账金额 D:追查销售发票中的数量和价格至客户采购订单。并进行延伸和加总测试

4.程序要求事先对现金收据编号，并将收据复写联送交出纳和会计，这属于以下哪类控制？ A:预防型控制 B:纠正型控制 C:检查型控制 D:指导型控制

5.对于拥有资金汇兑部门的某跨国公司的分支机构来说，恰当的内部控制要求 A:进行电汇的个人不参加银行对账。 B:分支机构的经理

接收所有电汇。 C:外汇比率由两名不同的员工分别进行计算。
。 D:公司管理层审批资金汇况部门的员工聘用。 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