

内审师资格考试内审计作用练习题179 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\\_86797.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022__E5_86_85_E5_AE_A1_E5_B8_88_E8_c53_86797.htm)

1.为保证针对审计发现所提出的改进措施得以实，可要求进行跟踪活动。内部审计机构开展跟踪活动的责任应当在以下哪项文件中加以规定？

A:内部审计机构书面章程。 B:审计委员会使命声明书。 C:每次审计任务下达之前的业务备忘录。 D:在合适的审计报告中特别声明。

2.应该包含在内部审计机构章程中的一项权力要素是 A:确认审计机构必须生产的经营部门。 B:确认应向审计委员会进行披露的类别。 C:接触与审计绩效相关的记录、人员和实务资产。 D:接触外部审计师的工作底稿。

3.根据以下信息回答问题：某生产线经理有权批准订购并验收需要定期维修的所有机器的零件。内部审计师收到一封匿名信声称该经理向其亲属所在的零件供应公司订购远远多于实际需要量的零件，不需用的零件从未送过货，实际上，经理更改了验收凭证并将这些零件费用记入机器维修费用账户，而未送货零件的价款支付给供应商后，在经理与其亲属之间私分。以下哪项内部控制最能有效防止这类舞弊的发生？ A:预先规定好招标过程中向所有供应购货的限额。 B:将验收职能与零件采购的批准职能相分离 C:将替换零件提货单与已批准的采购订单相核对D:使用公司存货系统比较需求数和实际收到数。

4.以下列出的员工抵制主要变革的各种理由中，最不可能的是 A:失业的威胁。 B:必须参加培训班。 C:现存工作小组的分裂。 D:新的工序没有事先讨论而由上层管理人员强加给员工。

5.相对于主机环境，以下哪项环境控制风险在个人电脑条

件下更容易发生： A:使用盗版软件造成的侵犯版权；B:对数据的非法进入； C:由于不完善的数据保留政策，缺乏数据； D:以上答案都正确。 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)