

CIA《实施内部审计业务》练习题45 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_86819.htm 1.测试内部控制的审计程序是

：A:根据不同经营项目设计。B:不考虑部门特征，适用于所有情况。C:适用于特定部门不同区域。D:通过监测所有的经营活动，降低重复工作成本。

2.在完成对某职能部门内部控制自我评估过程后：A:内审部门应对每种经过确认的控制措施进行符合性测试；B:内审管理人员应对他们不能同意的审计发现进行修改；C:该职能部门的管理层应该编制行动计划，纠正问题领域；D:在以后的年份中自我评估应该不需要重新进行。

3.根据标准，对控制的最全面的定义是：A:设计用以保证资产得到恰当保护，并保证经营和财务记录的完整一致性的政策和实务；B:设计用以保证所有会计事项得到恰当授权和会计处理的过程和程序；C:管理层计划、组织并指导诸多方案的实施，以合理保证目标得到实现；D:管理层设计的会计系统和相关的控制程序。

4.以下哪项内容是内部审计师在应用风险分析过程编制审计时间表时，应首先受到关注？

A:外部审计师要求为其即将开始的年度审计提供协助；B:公司的信息技术部门正对新的应付款系统进行测试；C:管理层已要求对应收账款可能发生的截留挪用情况进行调查；D:上年中没有对现有的应付款系统进行审计。

5.某销售公司最近发现就业申请中存在虚假信息。于是，内部审计师对招聘程序进行了审计。以下哪项内容代表了控制系统的薄弱环节？

- (1) 公司没有要求应聘对象将其署名申请表进行法律鉴证；
- (2) 在提供就业前，公司没有与有关教育机构核对证明应聘

对象的教育信息；（3）在提供就业前，公司没有核证应聘对象的长期工作经历。 A:只有（1）和（2）是对的；B:只有（2）和（3）是对的；C:只有（3）是对的；D:（1）、（2）、（3）都对。 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