

CIA《实施内部审计业务》练习题96 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\\_86925.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/86/2021_2022_CIA_E3_80_8A_E5_AE_9E_E6_c53_86925.htm)

1.未经授权许可访问系统不会对下列哪个方面产生负面影响？ A:关键表格的准确性； B:审计线索的可靠性； C:开发人员访问生产系统的机会； D:对存取控制记录的定期审查。

2.由于某公司经营性质，辐射安全性非常重要，因此，正在进行审计，以测试对放射性物质的采购，改善和使用进行控制的系统，上述过程涉及采购和设备部门，审计师正在考虑对这两个部门的放射性物质的处理程序也进行审查。那么，审计师应该： A:相信安全部门详细严格的程序，不应该将审计时间用于审查其他部门，因为安全部门对放射安全负有主要责任； B:根据需要，调整审计时间安排和预算，并与采购和设备部门的有关人员进行面谈，确定是否存在对安全部门的程序进行补充的额外控制； C:测试安全部门内部的控制措施，如果结果不理想，考虑是否让其他部门参与进来； D:将有关采购、设备和其他部门的问题推延至可以对这些部门安排审计项目时再提出。

3.以下哪一项不是监督特定审计项目所要掌握的技术或知识？ A:保证审计报告准确有据地引用了审计工作底稿所记录的证据； B:应用风险分析和其他判断过程，为部门开发审计计划和制定时间表，并将计划提交审计委员会； C:审查并分析审计方案，以确定所提议的审计程序是否会产生与审计目标相关的审计证据； D:确保审计人员已完成审计程序，实现了审计目标。

4.审计师应该进行以下哪种检查以确定向远程处理站输送数据的过程中数据是否安全： A:自检算法是否得到应用，以

保证数据包没有被变更；B:外部文件标记是否得到应用，以保证磁盘安装的准确性；C:重新启动和恢复程序是否包括出现恶劣天气的偶然性；D:数据中心是否正应用存取系统，控制雇员进入软盘储存区。5.内部审计师观察到的以下情况中，哪两项表明资产保卫方面存在控制薄弱环节？（1）某服务部门因其地理位置不当，无法给其他部门提供充分服务；（2）没有检查被聘用担任敏感职位的雇员的背景；（3）管理人员无法获取对照其他受评价单位的情况、描述本单位总体业绩表现的报告；（4）管理层没有采取措施去纠正前几次审计发现的库存控制问题。A:（1）和（4）是对的；B:（2）和（4）是对的；C:（2）和（3）是对的；D:（1）和（2）是对的。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)