

内审师资格考试内审计作用练习题208 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_86960.htm 1.利用以下信息回

答31-32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。

1、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

2.以下各项均是工厂为防止排出不符合排放标准的废水的控制系统的组成部分，除了

A:在排放前，对许可证中所指明的废水成分进行化学分析。

B:(通过政策、培训和建议标牌)详细说明哪些物质可以经工厂内的污水槽和地面排水管处理。

C:定期用大量净水冲洗污水槽和地面排水管，以确保污染物质被充分地稀释。

D:为工厂的预处理系统制定一个预防性的维修方案。

3.以下哪项关于内部审计章程的陈述不正确？

A:它确定了内部审计部门的权力和职责。

B:它规定

了内部审计部门所需要的最少资源。 C:它为评估内部审计部门提供依据。 D:它应得到高级管理层和董事会的批准。

4.以下哪项最能准确描述内部审计师用来衡量目的和目标是否实现的标准是如何制定的？ A:管理层负责制定标准。 B:内部审计师应使用专业标准或政府相关规定来制定标准。 C:公司所在行业根据行业的基准和最佳实务为各成员公司制定标准。 D:适当的会计或审计标准，包括国际标准，将被作为标准。

5.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。

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