

CIA《实施内部审计业务》练习题192 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/87/2021_2022_CIA_E3_80_8A_E5_AE_9E_E6_c53_87130.htm 1.利用以下信息回答问题：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和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。要求超出最初预算的采购必须经市场营销经理批准。这一程序：I. 为使组织稀缺资源得到最有效率的配置做了准备。II. 属于检查型控制程序。III. 不必要，因为是根据所产生的利润来对每名产品经理进行评价。A:只有I正确。B:只有 II 正确。C: I 和 II 正确。D:I、 II 和 III 都正确。2.利用以下信息回答问题：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和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。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

3.什么是剩余风险？ A:风险的影响。 B:控制下的风险。 C:未被管理的风险。 D:环境中的潜在风险。

4.以降低或控制风险为目的的期货交易活动称作 A:投保 B:套期保值 C:卖空 D:贷款保收和代理业务

5.[以下哪项关于公司治理的陈述不正确？ A:公司控制机制包括内部和外部机制。 B:管理层的薪酬方案是公司控制机制的组成部分。 C:因员工优先认股权或员工股票红利而导致的股东财富稀释属于会计问题，而不属于公司治理问题。 D:与董事会相比，公司的内部审计师对公司治理要承担更多的责任。

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