

CIA《实施内部审计业务》练习题214 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_87296.htm

1.工作底稿摘要可被用于A:提高内部审计主管复核工作底稿的效率 B:代替用于永久保存的详细工作底稿文件。 C:作为向高级管理层报告的最终审计报告。 D:记录整个审计发现和 suggestions 的编制过程。

2.经过对索赔部门的审计发现，由于索赔处理系统存在的问题，发生了大量重复支付，在退出会议上，索赔部门副总裁告知审计师，他们将马上采取措施，收回重复支付的款项，并将在六个月内强化索赔控制系统来纠正该问题。面对这种回应，首席审计执行官应该A:调整下次索赔部门定期审计计划的审计范围以评估索赔处理过程中的控制 B:监督纠正措施的状态，并且在适当的时候，计划后续审计工作。 C:在六个月内进行一次后续审计，以评估纠正措施的状态。 D:与审计委员会讨论此项发现，并请求委员会决定适当的后续工作

3.下列哪项计算机辅助审计技术中，审计师使用控制程序：A:整合测试设备； B:平行模拟； C:数据测试法； D:程序编码测试。

4.一个关于过程活动和控制的流程图可以提供A:发生舞弊地方的信息 B:过去已发生舞弊的范围的信息 C:程序中关于哪儿已经发生了舞弊的标志 D:没有与预防舞弊相关的信息

5.某组织为选定的雇员提供信用卡以备业务上使用。信用卡公司提供关于该组织雇员的所有交易的计算机文件。某审计师计划利用通用审计软件挑选相关交易来进行测试。以下哪项是使用通用审计软件所难以证实的？ A:大额交易 B:虚假交易 C:关于特定信用卡持有人的交易 D:每个持卡人支付的供应商

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